

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CRETEIL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02569
Numéro SIREN : 334 473 352
Nom ou dénomination : RELAIS FNAC

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 17391

RELAIS FNAC

9 RUE DES BATEAUX-LAVOIRS

94200 IVRY

Comptes au 31/12/2021

FNAC DARTY

The logo for FNAC DARTY, featuring a horizontal bar with a yellow-to-red gradient.

- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 17

Immobilisations 18

Amortissements 19

Provisions et dépréciations 20

Provisions pour risques et charges 21

Créances et dettes 22

Eléments sur les postes des entreprises liées 23

Charges à payer 24

Produits à recevoir 25

Charges et produits constatés d'avance 26

Composition du capital social 27

Variation des capitaux propres 28

Ventilation du chiffre d'affaires 29

Transferts de charges 30

Charges et produits exceptionnels 31

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 32

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 34

Engagements financiers donnés et reçus 35

Situation fiscale latente et différée 36

Effectifs moyens 37

Filiales et participations 38

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 358 621		5 358 621	5 358 621
Autres immobilisations incorporelles	41 907	41 826	81	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	50 401 694	46 382 268	4 019 426	5 310 280
Autres immobilisations corporelles	163 091 485	133 246 239	29 845 245	30 036 382
Immobilisations en cours	2 146 444		2 146 444	2 254 200
Avances et acomptes	1 886 421		1 886 421	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	13 440		13 440	13 440
Prêts				
Autres immobilisations financières	807 176		807 176	1 262 744
ACTIF IMMOBILISE	223 747 187	179 670 333	44 076 854	44 235 665
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	157 361 706	3 726 522	153 635 184	130 220 678
Avances et acomptes versés sur commandes	43		43	43
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	41 715 740	2 000 980	39 714 760	37 521 834
Autres créances	13 274 974	96 988	13 177 985	13 584 055
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	10 515 939		10 515 939	11 969 839
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	336 183		336 183	6 924 228
ACTIF CIRCULANT	223 204 586	5 824 490	217 380 095	200 220 678
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	446 951 773	185 494 824	261 456 949	244 456 343

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 70 777 648)	70 777 648	70 777 648
Réserve légale	7 459	7 459
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	146 690	146 690
Report à nouveau	(77 304 543)	(44 806 213)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(23 176 972)	(32 498 330)
CAPITAUX PROPRES	(29 549 718)	(6 372 746)
Provisions pour risques	1 653 358	1 208 182
Provisions pour charges	1 923 045	378 600
PROVISIONS	3 576 403	1 586 783
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	449 341	69 637
Emprunts et dettes financières divers (3) (dont empr. participati)	70 009 000	9 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	262 730	292 015
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 877 106	97 209 877
Dettes fiscales et sociales	41 698 686	52 884 127
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 378 393	2 406 629
Autres dettes (4)	20 198 836	91 558 310
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	6 556 173	4 812 711
DETTES	287 430 264	249 242 306
TOTAL GENERAL	261 456 949	244 456 343

Total bilan en centimes	261 456 949,32	244 456 342,70
Résultat net en centimes	-23 176 972,17	-32 498 330,28

(2) dont concours bancaires courants 449 341 69 637

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	850 363 988	40 010	850 403 998	754 018 356
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 399 065		55 399 065	50 139 302
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	905 763 052	40 010	905 803 063	804 157 658
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 979 284	25 374 550
Autres produits			214 685	231 408
PRODUITS D'EXPLOITATION			932 997 032	829 763 615
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			697 589 123	553 091 057
Variation de stock (marchandises)			-23 535 069	37 271 094
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			145 474 063	140 991 963
Impôts, taxes et versements assimilés			11 829 955	10 340 437
Salaires et traitements			72 759 106	73 819 450
Charges sociales			31 694 889	29 026 693
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 399 812	8 395 471
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 928 161	1 686 217
Dotations aux provisions			1 218 473	851 816
Autres charges			856 142	886 431
CHARGES D'EXPLOITATION			952 214 656	856 360 630
RESULTAT D'EXPLOITATION			-19 217 624	-26 597 014
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			50	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			492	302
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			38	70
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			580	373
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 845 338	3 446 827
Différences négatives de change			120	123
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 845 458	3 446 950
RESULTAT FINANCIER			-2 844 877	-3 446 578
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-22 062 502	-30 043 592

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 166 544	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	105 214	89 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 271 758	89 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	785 551	1 765 828
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	350 067	209 666
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 625 307	89 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 760 926	2 064 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 489 168	-1 975 495
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	705 801	480 657
Impôts sur les bénéfices	-1 080 498	-1 413
TOTAL DES PRODUITS	935 269 370	829 853 488
TOTAL DES CHARGES	958 446 342	862 351 818
BENEFICE OU PERTE	-23 176 972	-32 498 330

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		261 456 949
Chiffre d'affaires		905 803 063
Résultat d'exploitation		-19 217 624
Résultat net		-23 176 972

En euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020.

En date du 16 avril 2021, Monsieur François GAZUIT a été nommé Président de la Société, sans limitation de durée, en remplacement de Monsieur Benoit JAUBERT.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour l'essentiel, aux droits au bail suivants (évalués à leur coût d'acquisition)

- Toulouse pour 2 919 K€, issu de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Toulouse pour 18 K€ à titre d'acompte correspondant à l'extension du magasin,
- Toulouse pour 165 K€ (bail Le Viconte),
- Colmar pour 259 K€ dont 99 K€ issus de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Rennes pour 229 K€,
- Dijon pour 549 K€,
- Lyon Bellecour pour 617 K€,
- Tours pour 457 K€,
- Mulhouse pour 145 K€.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond aux annuités linéaires.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

- | | |
|---|--------|
| • Constructions | 20 ans |
| • Installations techniques, mat.outillage | 5 ans |
| • Install. générales agencés, aménagés | 10 ans |
| • Agencements et installations magasins | 8 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Mobilier et matériel de bureau | 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres consolidés ou réévalués et d'autres méthodes, en tant que besoin. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur nette, une dépréciation est constituée.

STOCKS

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût et de leur valeur nette de réalisation. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé en fonction de l'ancienneté des produits, net des coûts restant à encourir pour la réalisation de la vente.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks comprennent tous les coûts d'achat et autres coûts encourus pour amener les stocks sur leur lieu de vente et dans l'état où ils se trouvent (taxes parafiscales, frais de transport, provision pour démarque inconnue entre la date du dernier inventaire et la date de clôture). Les coûts variables logistiques sont incorporés dans la valeur des stocks. Les marges arrières obtenues des fournisseurs sont déduites de la valeur des stocks.

La société comptabilise une provision pour dépréciation des stocks, évaluée en fonction de leur ancienneté, de leur perspective d'écoulement ou de leur niveau de détérioration.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables »

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

La provision pour garantie de service après ventes correspond aux charges éventuelles de réparations sur le matériel garantie en photo, vidéo, son et micro. La méthode de calcul est fondée sur les données historiques de ventes et de coûts de réparations.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2021, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 1.00 %
- Inflation : 1.75 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 28 812 000 € au 31 décembre 2021.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

INTEGRATION FISCALE

Fnac Darty SA, qui détient une participation de 100% dans le capital de la société Fnac Darty Participations & Services SA, a opté le 15 mars 2013 pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Fnac Relais a donné son accord, par courrier du 07 mars 2013, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par Fnac Darty SA à compter du 1er janvier 2013.

Modalités de répartition de l'impôt :

- au terme de la convention prenant effet au 1er janvier 2013, FNAC DARTY SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dus par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Relais Fnac supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'impôt ou charges d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par Fnac Darty SA de la façon suivante :

- Celles imputables aux déficits de Fnac Darty SA ou de la société Relais Fnac sont conservées par Fnac Darty SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Relais Fnac pour les crédits d'impôts que Relais Fnac aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre et le cas échéant de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Relais Fnac l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.
- Fnac Darty SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Relais Fnac au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Relais Fnac.

Au 31 décembre 2021, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé (dont crédit d'impôt) :	-1 080 498 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la Relais Fnac est solidaire :	-1 080 498 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises hors taxes après déductions des rabais, remises et ristournes à la clientèle.

Les prestations de service comprennent :

- les travaux facturés au titre du SAV hors garantie,
- les commissions sur ventes de billets de spectacle,
- les participations publicitaires versées par les fournisseurs,
- les commissions GP, Canal+, itunes, facebook, NES ...
- les refacturations aux sociétés du groupe.

ACHATS DE MARCHANDISES

Le poste achats est composé des achats de marchandises, des frais accessoires de transport et de douane. Les ristournes obtenues sont déduites de ce poste.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- l'ensemble des dépenses liées à l'activité du Service Après Vente,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- la quote-part des frais de siège de Fnac Darty Participations & Services SA refacturée à Relais Fnac
- les prestations logistiques.

Ainsi que les dépenses engagées pour le bon fonctionnement des magasins, emballages, fournitures et locations diverses, publicité, intérimaires, commissions cartes bancaires,

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués principalement des escomptes obtenus auprès des fournisseurs.

Les charges sont représentées essentiellement par des intérêts d'emprunts, des intérêts sur financement SOFINCO (ex FINAREF racheté par SOFINCO), ainsi que la rémunération des comptes courant des filiales pour les opérations de trésorerie de Fnac Darty Participations & Services SA avec ses filiales.

Les autres informations sont données dans les tableaux ci-après :

Informations sur le bilan et le compte de résultat

CAPITAL

Le capital, composé de 4.423.603 actions de 16 euros, est détenu par la société Fnac Darty Participations & Services SA à hauteur de 4.423.603 actions soit 100.00 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de rémunération pour le mandataire social versée par la société Relais Fnac.

Il n'y a pas eu de jetons de présence versés cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit des organes d'administration et de direction de la société.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Relais FNAC sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de Fnac Darty SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

CREDIT BAIL

La société n'a pas recours au contrat de crédit bail pour le financement de ses matériels.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice, aucun événement important n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 400 447		81
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 816 305		1 638 671
Installations générales, agenc., aménag.	158 790 399		6 309 650
Matériel de transport	6 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 226 331		83 569
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 254 200		(107 756)
Avances et acomptes			1 886 421
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	215 093 421		9 810 555
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	13 440		
Prêts et autres immobilisations financières	1 262 744		1 421
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 276 183		1 421
TOTAL GENERAL	221 770 052		9 812 057

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 400 528	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 053 282		50 401 694	
Installations générales, agencements divers	5 229 939		159 870 110	
Matériel de transport			6 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 712		3 215 188	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 146 444	
Avances et acomptes			1 886 421	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 377 933	217 526 043	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			13 440	
Prêts et autres immobilisations financières		456 989	807 176	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		456 989	820 616	
TOTAL GENERAL		7 834 922	223 747 187	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 826			41 826
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 826			41 826
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 506 025	2 087 712	1 975 469	45 618 268
Installations générales, agenc. et aménag. divers	128 843 653	6 268 608	4 960 275	130 151 986
Matériel de transport	6 187			6 187
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 136 695	43 493	92 122	3 088 066
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 492 560	8 399 812	7 027 866	178 864 507
TOTAL GENERAL	177 534 387	8 399 812	7 027 866	178 906 333

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		423 071		423 071
Provisions pour garanties données aux clients	746 908	702 800	746 908	702 800
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	461 274	2 309	70 023	393 560
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	378 600	1 866 346	187 974	2 056 972
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 586 783	2 994 526	1 004 906	3 576 403
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		764 000		764 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 605 960	3 926 040	3 805 478	3 726 522
Dépréciations comptes clients	952 656	2 000 980	952 656	2 000 980
Autres dépréciations	96 081	86 395	85 487	96 988
DEPRECIATIONS	4 654 697	6 777 415	4 843 621	6 588 490
TOTAL GENERAL	6 241 480	9 771 941	5 848 527	10 164 893
Dotations et reprises d'exploitation		7 146 634	5 743 313	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 625 307	105 214	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Autres litiges (juridiques)	11 385		11 385		
Litiges sociaux	280 500	664 498	105 214		839 784
Risques clients	16 540	5 039	1 200		20 379
Risques économiques	70 175	1 619 880		70 175	1 619 880
Litiges Divers (TR)					
SAV	746 908	702 800	746 908		702 800
Médaille du travail	461 274	2 309	70 023		393 560
TOTAL	1 586 783	2 994 526	934 731	70 175	3 576 403

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	807 176		807 176
Clients douteux ou litigieux	420 973	420 973	
Autres créances clients	41 294 767	41 294 767	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	357 687	357 687	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 987 140	4 987 140	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	69 140	69 140	
Groupe et associés	1 385 760	1 385 760	
Débiteurs divers	6 475 247	6 475 247	
Charges constatées d'avance	336 183	269 442	66 742
TOTAL GENERAL	56 134 074	55 260 156	873 918

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	449 341	449 341		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	70 009 000			70 009 000
Fournisseurs et comptes rattachés	144 877 106	144 877 106		
Personnel et comptes rattachés	15 373 737	15 373 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 710 268	15 710 268		
Etat : impôt sur les bénéfices	63 970	63 970		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 126 262	8 126 262		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 424 450	2 424 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 378 393	3 378 393		
Groupe et associés	7 871 427	7 871 427		
Autres dettes	12 327 409	12 327 409		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 556 173	1 338 273	3 435 550	1 782 350
TOTAL GENERAL	287 167 535	211 940 634	3 435 550	71 791 350

Emprunts souscrits en cours d'exercice 70 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		13 440
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<hr/>		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	28 137 217	
Autres créances	1 640 309	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<hr/>		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 197 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 215 243	
<hr/>		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

CHARGES A PAYER	31/12/2021
INTERETS FINANCIERS	
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 412 543
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	2 944 001
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	15 367 366
CHARGES SOCIALES A PAYER	6 080 815
TAXES ASSISES SUR SALAIRES A PAYER	393 605
AUTRES TAXES A PAYER	7 282 034
AUTRES DETTES	855 475
TOTAL DES CHARGES A PAYER	43 335 838

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2021
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		518 135
Avoirs à recevoir		833 174
Ristournes reçues		
Ristournes à recevoir		
Avoirs à recevoir sociétés du Groupe		
Indemnité d'assurances à recevoir		
Créances sur impôts		
Produits à recevoir - Etat		2 235 684
AUTRES CREANCES		3 068 858
Produits financiers à recevoir		
Prestations		
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		3 586 993

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2021
Divers		10 052
Chèques déjeuner		6 456
CESU		2 381
Prestations		207 512
Assurances		43 729
Consommables		66 054
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		336 183

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2021
Franchises de loyers		1 840 854
Participations bailleurs		4 384 172
Etalement cartes		331 147
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 556 173

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 423 603			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-6 372 746
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-6 372 746
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		23 176 972
	SOLDE	23 176 972
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-29 549 718

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Marchandises	850 363 988	40 010	850 403 998	754 018 356	12,78 %
Services	55 399 065		55 399 065	50 139 302	10,49 %
TOTAL	905 763 052	40 010	905 803 063	804 157 658	12,64 %

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2021	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF	100 317	
Social	4 891 779	268 439
Formation		
Autres frais de fonctionnement (liés à la COVID)		
Honoraires		
Assurances (*)	2 074	
Loyers		
Frais Logistique	16 241 801	16 241 801
TOTAL	21 235 971	16 510 240

(*) dont transferts de charges exceptionnelles : 0 €

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Cessions des immobilisations		1 114 067	-1 114 067
Litiges sociaux		189 817	-189 817
Provision Litiges sociaux	105 214	241 427	-136 213
Aides aux coûts fixes	2 166 544		2 166 544
Déménagements et litiges bailleurs		595 734	-595 734
Autres risques		1 619 880	-1 619 880
TOTAUX	2 271 758	3 760 926	-1 489 168

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-22 062 502	-1 080 498	-20 982 004
Résultat exceptionnel à court terme	-1 489 168		-1 489 168
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-705 801		-705 801
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-24 257 470	-1 080 498	-23 176 972

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements immobiliers & mobiliers	148 683 921					148 683 921
Cautions bancaires	5 549 718					5 549 718
TOTAL	154 233 639					154 233 639

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires						
Charges non déductibles temporairement						
- Organic	1 254 606		1 432 762	1 254 606	1 432 762	
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)	4 719 568		5 251 189	4 719 568	5 251 189	
- Participations des salariés	521 860		705 413	521 860	705 413	
- Autres charges	5 320 817		3 919 522	511 917	8 728 422	
- Autres charges filiales						
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif						
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	123 797 936		18 696 121		142 494 057	
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	135 614 787		30 005 007	7 007 951	158 611 843	

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Cadres	312	313
Agents de maîtrise	6	6
Employés	2162	2067
TOTAL	2 479	2 385

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SEM Zénith de Caen 6 rue Philippon - 14000 CAEN	153 000	5	7 622	7 622	
		0,00			
SA Holding Metz St Jacques 11 B Place du Forum - 57040 METZ Cedex	113 658 212 919	3,5	5 817	5 817	11 550 -229 725
		0,00			
		0,00			
		0,00			

RELAIS FNAC
Société par Actions Simplifiée au capital de 70 777 648 €
Siège social : ZAC Port d'Ivry - 9 rue des Bateaux Lavoires - 94200 IVRY S/SEINE
334 473 352 RCS CRETEIL
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mil vingt deux
Le 30 juin,

La société **FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES**, société anonyme au capital de 324.952.656 euros, dont le siège social est situé ZAC Port d'Ivry, 9 rue des Bateaux-Lavoires – 94200 Ivry-sur-Seine, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Créteil sous le numéro 775 661 390, associé unique de la société (l'« **Associé Unique** »),

représentée par Nathalie DUBOIS en vertu d'un pouvoir conféré le 21 avril 2021 par Enrique MARTINEZ en sa qualité de Président Directeur Général,

après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion,
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de la société,
- du projet des statuts mis à jour,

a pris les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE DECISION (à titre ordinaire)

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 faisant apparaître une perte de 23 176 972,17 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élevant à un montant global de 4 946 €.

DEUXIEME DECISION (à titre ordinaire)

Conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce

L'Associé Unique prend acte que, la société étant une société par actions simplifiée unipersonnelle, le Commissaire aux comptes n'est pas tenu d'émettre un rapport spécial relatif aux conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce, et constate qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

TROISIEME DECISION (à titre ordinaire)

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique, après lecture du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par une perte de 23 176 972,17 € au compte « Report à nouveau » qui, compte tenu de son solde antérieur de à (77 304 543,27) € sera porté à (100 481 515,44) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende ou autre revenu n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

QUATRIEME DECISION (à titre extraordinaire)

Augmentation de capital en numéraire ; conditions et modalités de l'opération

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, constatant que le capital social est entièrement libéré, décide d'augmenter le capital social d'un montant de 60.000.000 euros, pour le porter de 70 777 648 euros à 130.777.648 euros, par la création de 3.750.000 actions nouvelles à souscrire en numéraire au pair d'un montant nominal de 16 euros chacune.

Les actions nouvellement émises seront libérées intégralement à leur souscription, par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Elles seront dès leur création, complètement assimilées aux actions anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Elles porteront jouissance à compter de la réalisation définitive de l'augmentation de capital.

La séance est suspendue afin de permettre au Commissaire aux comptes d'émettre son rapport sur l'exactitude de l'arrêté de compte et le certificat du dépositaire.

CINQUIEME DECISION (à titre extraordinaire)

Constatation de la souscription, de la libération et de la réalisation de l'augmentation de capital

L'Associé Unique déclare :

- souscrire la totalité des 3.750.000 actions émises au titre de l'augmentation de capital décidée à la quatrième décision ci-dessus ;
- remettre le bulletin de souscription correspondant ;
- libérer intégralement le montant de sa souscription, soit 60.000.000 euros, par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible qu'il détient à l'encontre de la Société, ainsi qu'il résulte de l'arrêté de compte établi le 27 juin 2022 par le Président et certifié exact par le Commissaire aux comptes.

En conséquence de ce qui précède, l'Associé Unique constate que les actions nouvelles ont été entièrement souscrites et intégralement libérées, et qu'en conséquence et au vu du certificat du Commissaire aux comptes tenant lieu de certificat du dépositaire émis ce jour, l'augmentation de capital se trouve régulièrement et définitivement réalisée, en date de ce jour.

SIXIEME DECISION

Réduction de capital motivée par des pertes

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur la réduction de capital, et après avoir constaté que le « Report à nouveau » s'élève à (100 481 515,44) euros après affectation de la perte de l'exercice 2021, décide, à effet de la réalisation de l'augmentation de capital visée à la quatrième décision, de réduire le capital de 130.727.648 euros pour cause de pertes par annulation de 8.170.478 actions de 16 euros de nominal, comme suit :

- à hauteur de 100.481.515,44 euros par imputation sur les pertes inscrites en report à nouveau,
- à hauteur de 30.246.132,56 euros par affectation de la réduction de capital à un compte de réserve indisponible, destiné à l'imputation des pertes futures.

L'Associé Unique constate qu'à l'issue de cette réduction de capital le capital social s'élèvera à 50.000 euros, divisé en 3.125 actions de 16 euros de nominal chacune.

SEPTIEME DECISION (à titre extraordinaire)

Autorisation à l'effet de réaliser une augmentation du capital social par émission d'actions nouvelles de numéraire réservée aux salariés de la Société en application des dispositions des articles L.227-1 alinéa 3, L.225-129-6 et L.225-138 du Code de commerce et des articles L.3332-1 et suivants du Code du travail

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, statuant en application des articles L. 225-129-6, alinéa 1er, et L. 225-138-1 du Code de commerce et des articles L. 3332-18 et suivants du Code du travail, décide qu'il n'y a pas lieu de procéder à l'augmentation de capital en numéraire au bénéfice des personnes et dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 et suivants du Code du travail dont le projet lui a été présenté dans le rapport de gestion du Président.

HUITIEME DECISION (à titre extraordinaire)

Modification corrélative des statuts de la Société

En conséquence des décisions qui précèdent, l'Associé Unique décide, à effet de la réalisation de l'augmentation de capital visée à la quatrième décision, de modifier la rédaction des articles 6 et 7 des statuts comme suit :

« Article 6 – Apports – Responsabilité des actionnaires

(adjonction du paragraphe suivant, le reste de l'article demeurant inchangé :)

Aux termes d'une décision de l'associé unique en date du 14 juin 2022, le capital social a été augmenté d'un montant de 60.000.000 euros pour être porté à 130.777.648 euros, par l'émission de 3.750.000 actions nouvelles de numéraire d'un montant nominal de 16 euros chacune.

A l'issue de cette opération, le capital social a été réduit d'un montant de 130.727.648 euros par annulation de 8.170.478 actions. Il en résulte que le capital social est fixé à 50.000 euros divisé en 3.125 actions de 16 euros chacune »

« Article 7 : Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 50.000 euros. Il est divisé en actions 3.125 de 16 euros de nominal chacune entièrement libérées.

NEUVIEME DECISION (à titre extraordinaire)

Constatation de la reconstitution des capitaux propres, sous condition suspensive

L'Associé Unique, sous condition suspensive de la réalisation définitive des opérations précitées, constate que la situation de la Société se trouve régularisée du fait de la reconstitution des capitaux propres à

concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social, au regard des comptes clos le 31 décembre 2021.

DIXIEME DECISION (à titre ordinaire)

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, en ce compris Les Petites Affiches, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra, notamment par voie dématérialisée avec signature électronique.

De tout ce que dessus il est dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé unique.



FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES

Associé unique

Représentée par Nathalie DUBOIS

RELAIS FNAC

Société par actions simplifiée
ZAC Port d'Ivry,
9 rue des Bateaux Lavois,
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

RELAIS FNAC

Société par actions simplifiée
ZAC Port d'Ivry
9 rue des Bateaux Lavois,
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société RELAIS FNAC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RELAIS FNAC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 19 mai 2022

Le Commissaire aux comptes
Deloitte & Associés

The image shows the signature of Guillaume CRUNELLE, which is a stylized, handwritten-style signature in black ink. To the left of the signature is a blue shield-shaped logo containing a white checkmark, which is part of the Deloitte & Associés branding.

Guillaume CRUNELLE

RELAIS FNAC

9 RUE DES BATEAUX-LAVOIRS

94200 IVRY

Comptes au 31/12/2021

FNAC DARTY

The logo for FNAC DARTY features a horizontal bar with a yellow-to-red gradient, positioned below the brand name.

- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 17

Immobilisations 18

Amortissements 19

Provisions et dépréciations 20

Provisions pour risques et charges 21

Créances et dettes 22

Eléments sur les postes des entreprises liées 23

Charges à payer 24

Produits à recevoir 25

Charges et produits constatés d'avance 26

Composition du capital social 27

Variation des capitaux propres 28

Ventilation du chiffre d'affaires 29

Transferts de charges 30

Charges et produits exceptionnels 31

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 32

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 34

Engagements financiers donnés et reçus 35

Situation fiscale latente et différée 36

Effectifs moyens 37

Filiales et participations 38

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 358 621		5 358 621	5 358 621
Autres immobilisations incorporelles	41 907	41 826	81	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	50 401 694	46 382 268	4 019 426	5 310 280
Autres immobilisations corporelles	163 091 485	133 246 239	29 845 245	30 036 382
Immobilisations en cours	2 146 444		2 146 444	2 254 200
Avances et acomptes	1 886 421		1 886 421	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	13 440		13 440	13 440
Prêts				
Autres immobilisations financières	807 176		807 176	1 262 744
ACTIF IMMOBILISE	223 747 187	179 670 333	44 076 854	44 235 665
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	157 361 706	3 726 522	153 635 184	130 220 678
Avances et acomptes versés sur commandes	43		43	43
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	41 715 740	2 000 980	39 714 760	37 521 834
Autres créances	13 274 974	96 988	13 177 985	13 584 055
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	10 515 939		10 515 939	11 969 839
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	336 183		336 183	6 924 228
ACTIF CIRCULANT	223 204 586	5 824 490	217 380 095	200 220 678
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	446 951 773	185 494 824	261 456 949	244 456 343

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 70 777 648)	70 777 648	70 777 648
Réserve légale	7 459	7 459
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	146 690	146 690
Report à nouveau	(77 304 543)	(44 806 213)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(23 176 972)	(32 498 330)
CAPITAUX PROPRES	(29 549 718)	(6 372 746)
Provisions pour risques	1 653 358	1 208 182
Provisions pour charges	1 923 045	378 600
PROVISIONS	3 576 403	1 586 783
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	449 341	69 637
Emprunts et dettes financières divers (3) (dont empr. participati)	70 009 000	9 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	262 730	292 015
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 877 106	97 209 877
Dettes fiscales et sociales	41 698 686	52 884 127
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 378 393	2 406 629
Autres dettes (4)	20 198 836	91 558 310
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	6 556 173	4 812 711
DETTES	287 430 264	249 242 306
TOTAL GENERAL	261 456 949	244 456 343

Total bilan en centimes	261 456 949,32	244 456 342,70
Résultat net en centimes	-23 176 972,17	-32 498 330,28

(2) dont concours bancaires courants 449 341 69 637

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	850 363 988	40 010	850 403 998	754 018 356
Production vendue de biens				
Production vendue de services	55 399 065		55 399 065	50 139 302
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	905 763 052	40 010	905 803 063	804 157 658
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 979 284	25 374 550
Autres produits			214 685	231 408
PRODUITS D'EXPLOITATION			932 997 032	829 763 615
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			697 589 123	553 091 057
Variation de stock (marchandises)			-23 535 069	37 271 094
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			145 474 063	140 991 963
Impôts, taxes et versements assimilés			11 829 955	10 340 437
Salaires et traitements			72 759 106	73 819 450
Charges sociales			31 694 889	29 026 693
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 399 812	8 395 471
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 928 161	1 686 217
Dotations aux provisions			1 218 473	851 816
Autres charges			856 142	886 431
CHARGES D'EXPLOITATION			952 214 656	856 360 630
RESULTAT D'EXPLOITATION			-19 217 624	-26 597 014
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			50	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			492	302
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			38	70
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			580	373
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 845 338	3 446 827
Différences négatives de change			120	123
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 845 458	3 446 950
RESULTAT FINANCIER			-2 844 877	-3 446 578
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-22 062 502	-30 043 592

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 166 544	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	105 214	89 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 271 758	89 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	785 551	1 765 828
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	350 067	209 666
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 625 307	89 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 760 926	2 064 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 489 168	-1 975 495
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	705 801	480 657
Impôts sur les bénéfices	-1 080 498	-1 413
TOTAL DES PRODUITS	935 269 370	829 853 488
TOTAL DES CHARGES	958 446 342	862 351 818
BENEFICE OU PERTE	-23 176 972	-32 498 330

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		261 456 949
Chiffre d'affaires		905 803 063
Résultat d'exploitation		-19 217 624
Résultat net		-23 176 972

En euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020.

En date du 16 avril 2021, Monsieur François GAZUIT a été nommé Président de la Société, sans limitation de durée, en remplacement de Monsieur Benoit JAUBERT.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour l'essentiel, aux droits au bail suivants (évalués à leur coût d'acquisition)

- Toulouse pour 2 919 K€, issu de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Toulouse pour 18 K€ à titre d'acompte correspondant à l'extension du magasin,
- Toulouse pour 165 K€ (bail Le Viconte),
- Colmar pour 259 K€ dont 99 K€ issus de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Rennes pour 229 K€,
- Dijon pour 549 K€,
- Lyon Bellecour pour 617 K€,
- Tours pour 457 K€,
- Mulhouse pour 145 K€.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond aux annuités linéaires.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

• Constructions	20 ans
• Installations techniques, mat.outillage	5 ans
• Install. générales agencés, aménagés	10 ans
• Agencements et installations magasins	8 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier et matériel de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres consolidés ou réévalués et d'autres méthodes, en tant que besoin. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur nette, une dépréciation est constituée.

STOCKS

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût et de leur valeur nette de réalisation. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé en fonction de l'ancienneté des produits, net des coûts restant à encourir pour la réalisation de la vente.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks comprennent tous les coûts d'achat et autres coûts encourus pour amener les stocks sur leur lieu de vente et dans l'état où ils se trouvent (taxes parafiscales, frais de transport, provision pour démarque inconnue entre la date du dernier inventaire et la date de clôture). Les coûts variables logistiques sont incorporés dans la valeur des stocks. Les marges arrières obtenues des fournisseurs sont déduites de la valeur des stocks.

La société comptabilise une provision pour dépréciation des stocks, évaluée en fonction de leur ancienneté, de leur perspective d'écoulement ou de leur niveau de détérioration.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables »

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

La provision pour garantie de service après ventes correspond aux charges éventuelles de réparations sur le matériel garantie en photo, vidéo, son et micro. La méthode de calcul est fondée sur les données historiques de ventes et de coûts de réparations.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2021, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 1.00 %
- Inflation : 1.75 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 28 812 000 € au 31 décembre 2021.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

INTEGRATION FISCALE

Fnac Darty SA, qui détient une participation de 100% dans le capital de la société Fnac Darty Participations & Services SA, a opté le 15 mars 2013 pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Fnac Relais a donné son accord, par courrier du 07 mars 2013, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par Fnac Darty SA à compter du 1er janvier 2013.

Modalités de répartition de l'impôt :

- au terme de la convention prenant effet au 1er janvier 2013, FNAC DARTY SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dus par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Relais Fnac supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'impôt ou charges d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par Fnac Darty SA de la façon suivante :

- Celles imputables aux déficits de Fnac Darty SA ou de la société Relais Fnac sont conservées par Fnac Darty SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Relais Fnac pour les crédits d'impôts que Relais Fnac aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre et le cas échéant de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Relais Fnac l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.
- Fnac Darty SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Relais Fnac au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Relais Fnac.

Au 31 décembre 2021, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé (dont crédit d'impôt) :	-1 080 498 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la Relais Fnac est solidaire :	-1 080 498 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises hors taxes après déductions des rabais, remises et ristournes à la clientèle.

Les prestations de service comprennent :

- les travaux facturés au titre du SAV hors garantie,
- les commissions sur ventes de billets de spectacle,
- les participations publicitaires versées par les fournisseurs,
- les commissions GP, Canal+, itunes, facebook, NES ...
- les refacturations aux sociétés du groupe.

ACHATS DE MARCHANDISES

Le poste achats est composé des achats de marchandises, des frais accessoires de transport et de douane. Les ristournes obtenues sont déduites de ce poste.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- l'ensemble des dépenses liées à l'activité du Service Après Vente,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- la quote-part des frais de siège de Fnac Darty Participations & Services SA refacturée à Relais Fnac
- les prestations logistiques.

Ainsi que les dépenses engagées pour le bon fonctionnement des magasins, emballages, fournitures et locations diverses, publicité, intérimaires, commissions cartes bancaires,

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués principalement des escomptes obtenus auprès des fournisseurs.

Les charges sont représentées essentiellement par des intérêts d'emprunts, des intérêts sur financement SOFINCO (ex FINAREF racheté par SOFINCO), ainsi que la rémunération des comptes courant des filiales pour les opérations de trésorerie de Fnac Darty Participations & Services SA avec ses filiales.

Les autres informations sont données dans les tableaux ci-après :

Informations sur le bilan et le compte de résultat

CAPITAL

Le capital, composé de 4.423.603 actions de 16 euros, est détenu par la société Fnac Darty Participations & Services SA à hauteur de 4.423.603 actions soit 100.00 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de rémunération pour le mandataire social versée par la société Relais Fnac.

Il n'y a pas eu de jetons de présence versés cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit des organes d'administration et de direction de la société.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Relais FNAC sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de Fnac Darty SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

CREDIT BAIL

La société n'a pas recours au contrat de crédit bail pour le financement de ses matériels.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice, aucun événement important n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 400 447		81
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 816 305		1 638 671
Installations générales, agenc., aménag.	158 790 399		6 309 650
Matériel de transport	6 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 226 331		83 569
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 254 200		(107 756)
Avances et acomptes			1 886 421
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	215 093 421		9 810 555
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	13 440		
Prêts et autres immobilisations financières	1 262 744		1 421
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 276 183		1 421
TOTAL GENERAL	221 770 052		9 812 057

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 400 528	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 053 282		50 401 694	
Installations générales, agencements divers	5 229 939		159 870 110	
Matériel de transport			6 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 712		3 215 188	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 146 444	
Avances et acomptes			1 886 421	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 377 933	217 526 043	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			13 440	
Prêts et autres immobilisations financières		456 989	807 176	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		456 989	820 616	
TOTAL GENERAL		7 834 922	223 747 187	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 826			41 826
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 826			41 826
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 506 025	2 087 712	1 975 469	45 618 268
Installations générales, agenc. et aménag. divers	128 843 653	6 268 608	4 960 275	130 151 986
Matériel de transport	6 187			6 187
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 136 695	43 493	92 122	3 088 066
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 492 560	8 399 812	7 027 866	178 864 507
TOTAL GENERAL	177 534 387	8 399 812	7 027 866	178 906 333

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		423 071		423 071
Provisions pour garanties données aux clients	746 908	702 800	746 908	702 800
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	461 274	2 309	70 023	393 560
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	378 600	1 866 346	187 974	2 056 972
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 586 783	2 994 526	1 004 906	3 576 403
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		764 000		764 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 605 960	3 926 040	3 805 478	3 726 522
Dépréciations comptes clients	952 656	2 000 980	952 656	2 000 980
Autres dépréciations	96 081	86 395	85 487	96 988
DEPRECIATIONS	4 654 697	6 777 415	4 843 621	6 588 490
TOTAL GENERAL	6 241 480	9 771 941	5 848 527	10 164 893
Dotations et reprises d'exploitation		7 146 634	5 743 313	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 625 307	105 214	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Autres litiges (juridiques)	11 385		11 385		
Litiges sociaux	280 500	664 498	105 214		839 784
Risques clients	16 540	5 039	1 200		20 379
Risques économiques	70 175	1 619 880		70 175	1 619 880
Litiges Divers (TR)					
SAV	746 908	702 800	746 908		702 800
Médaille du travail	461 274	2 309	70 023		393 560
TOTAL	1 586 783	2 994 526	934 731	70 175	3 576 403

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	807 176		807 176
Clients douteux ou litigieux	420 973	420 973	
Autres créances clients	41 294 767	41 294 767	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	357 687	357 687	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 987 140	4 987 140	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	69 140	69 140	
Groupe et associés	1 385 760	1 385 760	
Débiteurs divers	6 475 247	6 475 247	
Charges constatées d'avance	336 183	269 442	66 742
TOTAL GENERAL	56 134 074	55 260 156	873 918

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	449 341	449 341		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	70 009 000			70 009 000
Fournisseurs et comptes rattachés	144 877 106	144 877 106		
Personnel et comptes rattachés	15 373 737	15 373 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 710 268	15 710 268		
Etat : impôt sur les bénéfices	63 970	63 970		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 126 262	8 126 262		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 424 450	2 424 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 378 393	3 378 393		
Groupe et associés	7 871 427	7 871 427		
Autres dettes	12 327 409	12 327 409		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 556 173	1 338 273	3 435 550	1 782 350
TOTAL GENERAL	287 167 535	211 940 634	3 435 550	71 791 350

Emprunts souscrits en cours d'exercice 70 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		13 440
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<hr/>		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	28 137 217	
Autres créances	1 640 309	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<hr/>		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 197 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 215 243	
<hr/>		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

CHARGES A PAYER	31/12/2021
INTERETS FINANCIERS	
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 412 543
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	2 944 001
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	15 367 366
CHARGES SOCIALES A PAYER	6 080 815
TAXES ASSISES SUR SALAIRES A PAYER	393 605
AUTRES TAXES A PAYER	7 282 034
AUTRES DETTES	855 475
TOTAL DES CHARGES A PAYER	43 335 838

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2021
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		518 135
Avoirs à recevoir		833 174
Ristournes reçues		
Ristournes à recevoir		
Avoirs à recevoir sociétés du Groupe		
Indemnité d'assurances à recevoir		
Créances sur impôts		
Produits à recevoir - Etat		2 235 684
AUTRES CREANCES		3 068 858
Produits financiers à recevoir		
Prestations		
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		3 586 993

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2021
Divers		10 052
Chèques déjeuner		6 456
CESU		2 381
Prestations		207 512
Assurances		43 729
Consommables		66 054
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		336 183

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2021
Franchises de loyers		1 840 854
Participations bailleurs		4 384 172
Etalement cartes		331 147
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 556 173

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 423 603			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-6 372 746
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-6 372 746
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	23 176 972	
	SOLDE	23 176 972
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-29 549 718

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Marchandises	850 363 988	40 010	850 403 998	754 018 356	12,78 %
Services	55 399 065		55 399 065	50 139 302	10,49 %
TOTAL	905 763 052	40 010	905 803 063	804 157 658	12,64 %

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2021	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF	100 317	
Social	4 891 779	268 439
Formation		
Autres frais de fonctionnement (liés à la COVID)		
Honoraires		
Assurances (*)	2 074	
Loyers		
Frais Logistique	16 241 801	16 241 801
TOTAL	21 235 971	16 510 240

(*) dont transferts de charges exceptionnelles : 0 €

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Cessions des immobilisations		1 114 067	-1 114 067
Litiges sociaux		189 817	-189 817
Provision Litiges sociaux	105 214	241 427	-136 213
Aides aux coûts fixes	2 166 544		2 166 544
Déménagements et litiges bailleurs		595 734	-595 734
Autres risques		1 619 880	-1 619 880
TOTAUX	2 271 758	3 760 926	-1 489 168

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-22 062 502	-1 080 498	-20 982 004
Résultat exceptionnel à court terme	-1 489 168		-1 489 168
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-705 801		-705 801
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-24 257 470	-1 080 498	-23 176 972

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements immobiliers & mobiliers	148 683 921					148 683 921
Cautions bancaires	5 549 718					5 549 718
TOTAL	154 233 639					154 233 639

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires						
Charges non déductibles temporairement						
- Organic	1 254 606		1 432 762	1 254 606	1 432 762	
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)	4 719 568		5 251 189	4 719 568	5 251 189	
- Participations des salariés	521 860		705 413	521 860	705 413	
- Autres charges	5 320 817		3 919 522	511 917	8 728 422	
- Autres charges filiales						
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif						
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	123 797 936		18 696 121		142 494 057	
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	135 614 787		30 005 007	7 007 951	158 611 843	

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Cadres	312	313
Agents de maîtrise	6	6
Employés	2162	2067
TOTAL	2 479	2 385

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SEM Zénith de Caen 6 rue Philippon - 14000 CAEN	153 000	5	7 622	7 622	
		0,00			
SA Holding Metz St Jacques 11 B Place du Forum - 57040 METZ Cedex	113 658 212 919	3,5	5 817	5 817	11 550 -229 725
		0,00			
		0,00			
		0,00			