RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 14446
Numéro SIREN : 383 527 330
Nom ou dénomination : SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 85154

1 **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0024 rue Auguste Chabrières 75015 Paris — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 3 5 2 7 3 3 0 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX	3 190 892	CQ	2 870 949	319 943
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	41 039 000	AG	8 868 287	32 170 713
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	10 293 908	AK		10 293 908
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	14 847	AQ	14 847	0
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 366 644	AS	1 366 324	319
		Autres immobilisations corporelles	AT	465 757	AU	271 927	193 830
		Immobilisations en cours	AV	1 182 691	AW		1 182 691
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	207 541	BI		207 541
		TOTAL (II)	BJ	57 761 279	BK	13 392 334	44 368 945
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	170 203 585	BU	15 236 299	154 967 286
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	273 781	BW		273 781
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	122 972 635	BY	746 031	122 226 604
		Autres créances (3)	BZ	198 891 941	CA		198 891 941
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	9 609 011	CG		9 609 011
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 272 887	CI		1 272 887
		TOTAL (III)	CJ	503 223 840	CK	15 982 330	487 241 510
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	13 223			13 223
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	560 998 342	1A	29 374 664	531 623 678

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON — Néant ☐

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 008)	DA	15 008
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	20 807 940
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	45 357 628
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	66 182 077
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	557 549
	Provisions pour charges	DQ	665 000
	TOTAL (III)	DR	1 222 549
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 675
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	194 168 186
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	182 133 448
	Dettes fiscales et sociales	DY	38 841 450
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	10 209 118
	Autres dettes	EA	38 865 045
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	464 218 922
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	130
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	531 623 678

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	464 218 922
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	736 163 666	FB	1 817 146	FC	737 980 812	
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	128 988 609	FH	10 554 663	FI	139 543 272	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	865 152 275	FK	12 371 809	FL	877 524 084	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	12 243 114	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	889 767 199	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	602 505 389	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-19 054 086	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	194 281 159	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 736 816	
	Salaires et traitements*					FY	15 003 635	
	Charges sociales (10)					FZ	6 518 990	
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	4 370 910	
	Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	15 563 258	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	665 000	
	Autres charges (12)					GE	3 027 115	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	825 618 186	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	64 149 013	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 700	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	1 969 880	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 978 580	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	13 223	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 739 977	
	Différences négatives de change					GS	652 882	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 406 082	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-427 501	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 721 511	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	237 080
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 683 700
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 920 780
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	642 949
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 243 151
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 886 100
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 034 680
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	2 943 502
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	17 455 061
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	895 666 559
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	850 308 931
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	45 357 628

RENVOIS				
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP	
	– Crédit-bail immobilier		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
(9)	Dont transferts de charges		A1	116 231
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	3 027 115
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotations provisions	464 326	
Dotations amort excep	778 825	
Créances irrecouvrables	366 385	
Diverses regul clients	10 353	202 012
Diverses regul	36 075	35 068

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053
1 / 1

Désignation

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Amendes pénalités	6 541	
Diverses regul frs	223 594	
Reprise prov		3 683 700

Cegid Group

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON
N° Siren 383527330
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

En 2021 et conformément aux Business Plan initial, SAS Equipement de la Maison a poursuivi la mise en œuvre du programme de synergies en lien avec l'acquisition du groupe Bricorama.

Les 3 principales bases de logistiques ont basculé sous SAP pendant l'exercice ainsi que les premiers PDV pilotes. Au 31 décembre le projet SAP NOE est activé pour 37.1M

La crise du COVID-19 a continué à porter l'activité. Nous constatons une hausse du chiffre d'affaires de l'ordre de 9.4%.

Le contrôle fiscal au titre des exercices 2017, 2018 et 2019 est terminé. Les corrections demandées avaient déjà été anticipés dans les référentiels et s'élèvent au cumul à 569k€ en base (202 k€ en IS).

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois.
Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Pour les sociétés présentant les engagements de retraite en engagements hors bilan :

Le 17 novembre 2021, l'ANC a mis à jour sa recommandation n° 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les

comptes annuels. L'ANC a introduit un choix de méthode relatif à la répartition des droits à prestations pour les régimes à prestations définies.

La société a revu le mode de calcul de ses engagements de retraite. Le montant à la clôture de l'exercice précédent correspond ainsi à l'application de la mise à jour par l'ANC de sa recommandation n° 2013-02 et non au montant présenté dans l'annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'impact de ce changement de méthode s'élève à 393 milliers d'euros en application du nouveau mode de calcul sur les données historiques.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires
Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités
Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.
Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions du règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.
Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions règlementées.

Cas particulier des titres de Point de Vente
Les titres de participation sont composés des prises de participation d'au moins 10% d'une société, et sont enregistrés à leur prix d'acquisition minorée d'un surcoût, qui correspond à la différence entre le prix d'acquisition des titres et la valeur calculée selon les normes d'évaluation propres au Groupement des Mousquetaires.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres
A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali

technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.
La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Titres immobilisés

Il s'agit de titres que la société a l'intention de conserver durablement. Ils sont représentatifs de parts de capital ou de placements à long terme mais contrairement aux titres de participations leur détention n'est pas jugée utile à l'activité de la détentrice. Les titres immobilisés sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus, s'ils sont négatifs.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

Précisions ou exceptions quant au principe général de dépréciation des immobilisations financières :

- *Filiales immobilières de moins de deux ans*

La règle groupe veut qu'aucune provision ne soit comptabilisée sur les titres de sociétés immobilières avant un délai de deux ans sauf évènements exceptionnels (arrêt de la filiale...).

- *Sociétés disposant d'un patrimoine immobilier*

Les capitaux propres des filiales disposant d'un patrimoine immobilier (en propre ou en crédit-bail) sont réévalués.

La valorisation de ces actifs immobiliers peut être fondée sur des expertises immobilières récentes ou estimée sur la base d'une valeur de rendement.

- La filiale possède un patrimoine immobilier en propre :

La situation nette réévaluée est obtenue en substituant à la valeur nette comptable des biens immobiliers (y compris l'éventuel mali technique affecté) leur valeur réelle. Une plus ou moins-value est ainsi dégagée.

- La filiale possède un patrimoine immobilier financé par crédit-bail :

Dans ce cas, il est tenu compte à l'actif de la valeur réelle des biens immobiliers et au passif de la dette financière correspondante à hauteur du capital restant dû majoré le cas échéant du prix de levée d'option et du droit au bail.

- Cas d'une société holding :

Les capitaux propres d'une société holding détenant des titres de sociétés immobilières sont réévalués de la même façon : les capitaux propres des filles sont réévalués comme indiqué ci-dessus et la valeur ainsi obtenue se substitue à la valeur nette comptable des titres de participation inscrite à l'actif du bilan de la mère.

Pour les filiales constituées sous forme de SNC, les statuts prévoient dans certaines conditions une affectation automatique des résultats (bénéfice ou perte). Dans ce cas, aucune dépréciation n'est comptabilisée même si les résultats de ces filiales sont fortement déficitaires.

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

- Stock de matières premières et approvisionnement, marchandises : prix d'achat
- Production et encours : prix de revient
- Produits finis : prix de vente du marché auquel il est appliqué une réfaction correspondant à la marge et aux charges indirectes non rattachées à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.
- Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.
  Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient et, le cas échéant, pour tenir compte des risques de non-écoulement ou de détérioration des marchandises.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.
Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non-recouvrement.

7. Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement ont été valorisées à leur coût d'acquisition, ou à leur valeur

économique si cette dernière lui est inférieure. Les moins-values potentielles font l'objet de provisions.

8. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue de celui-ci.
L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

9. Fiscalité

TVA
Depuis le 1er janvier 2013, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices
L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2011, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."
Un avenant à la convention d'intégration, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

10. Engagements hors bilan

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2021	Valeurs finales au 31/12/2020
Date de l'évaluation	31/12/2021	31/12/2020
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	1,00% (sensibilité +/- 25 pbs)	0,30% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 2,5%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2%	AGM : 2%
	Employés : 1,5%	Employés : 1,5%
Taux de charges sociales	CAD : 48%	CAD : 48%
	AGM : 43%	AGM : 48%
	EMP : 39%	EMP : 39%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2,00%	2,00%
Age de début de carrière	CAD : 22 ans	CAD : 22 ans
	AGM : 20 ans	AGM : 20 ans
	EMP : 20 ans	EMP : 20 ans
Table de mortalité	INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme)	INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 63 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 63 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)
Modalité de départ :	Départ volontaire	Départ volontaire

11. Autres informations

Les comptes de la société SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	3 063	128		3 191
Concessions, brevets	17 249	23 790		41 039
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	13 338	21 525	24 568	10 295
Avances et acomptes incorporels				
Total	**33 650**	**45 443**	**24 568**	**54 525**

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 633	238		2 871
Concessions, brevets	4 765	4 103		8 868
Autres immobilisations incorporelles				
Total	**7 398**	**4 341**	**0**	**11 739**

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	15			15
Installations et agencements	1 367			1 367
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	376	90		466
Immobilisations corporelles en cours	0	1 183		1 183
Avances et acomptes corporels				
Total	**1 758**	**1 273**	**0**	**3 031**

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	15			15
Installations et agencements	1 366			1 366
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	243	29		272
Total	**1 624**	**29**	**0**	**1 653**

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	188	20		208
Autres immobilisations financières				
Total	**188**	**20**	**0**	**208**

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	208		208
Total	**208**		**208**

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	122 973	122 973	
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Etat, autres collectivités	26 054	26 054	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs	172 817	172 817	
Total	**321 865**	**321 865**	

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 109 937k euros, des avoirs à recevoir pour 55 792k euros et de fournisseurs débiteurs pour 7 089k euros.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Clients et comptes rattachés	829	327	410	746
Autres créances				
Total	**829**	**327**	**410**	**746**

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR. /ORG. SOC	-2
RRRO AVOIRS A RECEVOIR GR	1 365
RRRO AVOIRS A RECEVOIR HGR	2 906
RRRO AVOIRS A RECEVOIR NC	51 521
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GR	4 423
CLIENTS FACTURES A ETABLIR PDV	715
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HGR	15
CLTS FACTURES A ETABLIR HGR NC	98 905
Total	**159 848**

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	9 609	17 096
Total	**9 609**	**17 096**

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 1 273 k€ sont principalement composées de d'assurance pour 221k euros et autres prestations diverses pour 1 052k euros

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AV GR	492		
CHARGES CONSTATEES D'AV HGR	781		
Total	**1 273**		

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 938 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2021.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITM EQUIPEMENT DE LA MAISON.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	15				15
Primes d'émission, de fusion, d'apport...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2				2
Autres réserves	20 785	23			20 808
Report à nouveau		21 599		-21 599	
Résultat de l'exercice	21 622	-21 622	45 358		45 358
Total	**42 424**	**0**	**45 358**	**-21 599**	**66 183**

8. Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2021
Provisions pour litiges	3 764	464	6	3 678	544
Provisions pour pertes de change		13			13
Autres provisions pour risques et charges		665			665
Total	**3 764**	**1 143**	**6**	**3 678**	**1 223**

Dont dotations et reprises d'exploitations	665		
Dont dotations et reprises financières	13		
Dont dotations et reprises exceptionnelles	464	6	3 678

Provisions pour dépréciations des stocks

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/2021
Provisions pour dépréciations sur stocks	11 717	3 519	0	15 236
Total	**11 717**	**3 519**	**0**	**15 236**

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	194 168	194 168		
Découverts bancaires				
Total	**194 168**	**194 168**		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 133	182 133		
Dettes groupe	12 327	12 327		
Dettes fiscales et sociales	38 841	38 841		
Dettes sur immobilisations	10 209	10 209		
Autres dettes	26 538	26 538		
Total	**270 049**	**270 049**		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 8 030 k€ et du compte courant de TVA pour 4 297 k€

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021
DETTES PROV. PART. SALARIES	2 658
CHARGES A PAYER/ORGANISME SOC	874
FOURNISSEURS FNP - EXPL. GR	40 550
DETTES PROV. CONGES A PAYER	1 216
AUT. CH. DE PERS A PAYER	111
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	584
FOURNISSEURS FNP - EXPL. HGR	94 071
FOURN FNP - EXPL. HGR NC	4 802
RRRA AVOIRS A ETABLIR GR	16 811
RRRA AVOIRS A ETABLIR PDV	312
Total	**161 989**

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Activité de commissionnaire à la vente	9	16
Ventes de marchandises	807 506	734 770
Refacturations	139 534	130 392
Rabais Remises Ristournes Avoirs	-54 596	-49 505
Commissions groupe	-14 929	-13 602
Total	**877 524**	**802 071**

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Autres achats	-138	-144
Sous-traitance	-93 102	-86 936
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-2 454	-2 396
Entretiens et réparations	-40	-25
Assurances	-665	-629
Etudes, recherches et documentations	-1 655	-1 964
Personnel extérieur à l'entreprise	-780	-238
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-3 384	-1 209
Publicité, publication et relations publiques	-39 529	-32 171
Transports	-968	-637
Déplacements	-410	-326
Frais postaux et de télécommunications	-111	-109
Services bancaires	-132	-96
Divers	-50 911	-67 648
Total	**-194 281**	**-194 529**

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	9	
Autres intérêts et produits assimilés	1 970	1 153
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	**1 979**	**1 153**
Intérêts	-1 740	-1 611
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-13	
Autres charges financières	-653	-1 851
Total Charges financières	**-2 406**	**-3 462**
Total	**-428**	**-2 309**

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	237	548
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 684	14
Total Produits exceptionnels	**3 921**	**562**
Amendes et pénalités	-7	
Abandons de créances	-366	-778
Charges diverses exceptionnelles	-270	-116
Valeur nette comptable des titres cédés		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-1 243	-92
Total Charges exceptionnelles	**-1 886**	**-986**
Total	**2 035**	**-424**

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2020		Variation		31/12/2021	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	1 226		143		1 369	
Provisions non déductibles	2 060		945		3 005	
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables						
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2020	2021
Crédit d'impôts		1 755
Impôt au taux normal de 27.5%	-10 382	-19 210
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	**-10 382**	**-17 455**
Impôt sur le résultat courant	-10 382	-17 455
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	**-10 382**	**-17 455**

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2021	2020
Cadres	208	178
Agents de Maitrise	49	38
Employés	40	42
Total	**297**	**257**

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 70 000 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	70 000	

3. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela conduirait à donner des indications de rémunérations individuelles.

4. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 1 566 283 euros contre 2 016 965 euros en 2020.

- La valorisation totale des positions de change (opérations à terme non dénouées) s'élève à 22 000 K€ au titre de 2021.

Type	Date opn	Ech opn	Montant	Dev obj	Montant dev2	Dev regl	Prix	Pt swap	Spot ini
Terme	30/07/2021	13/01/2022	3 000 000,00	USD	2 517 274,59	EUR	1,1917651	41,351	1,18763
Terme	10/11/2021	20/01/2022	5 000 000,00	USD	4 316 976,60	EUR	1,158218	21,98	1,15602
Terme	10/11/2021	27/01/2022	5 000 000,00	USD	4 316 352,37	EUR	1,1583855	23,655	1,15602
Terme	23/12/2021	17/02/2022	3 000 000,00	USD	2 649 025,34	EUR	1,132492	13,92	1,1311
Terme	23/12/2021	10/03/2022	6 000 000,00	USD	5 295 702,31	EUR	1,1329942	18,842	1,13111
Total Terme			22 000 000,00	USD		EUR			

Annexe : Tableau des filiales et participations

NEANT

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON

SAS EM
Société par actions simplifiée au capital de 15.008 €
Siège social : 24, rue Auguste Chabrières - 75015 PARIS
383 527 330 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MAI 2022

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat)

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter :

- le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de	45.357.628 €
- auquel s'ajoutent les réserves d'un montant de	20.807.940 €
Soit un bénéfice distribuable de	66.165.568 €

De la façon suivante :

– à la distribution d'un dividende pour	45.399.997,30 €
Soit un dividende brut par action de 48.400,85 €	
– le solde au poste « Autres Réserves » pour	20.765.570,70 €

La mise en paiement sera effective au 31 mai 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte :

- que les revenus dont il est proposé la distribution ne sont pas éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du §3 de l'article 158 du Code général des impôts,
- qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende distribué par action (€)	Abattements de 40 %	Pas d'abattement (€)
Exercice 2020	23.027	0	21.599.326
Exercice 2019	25.053	0	23.499.714
Exercice 2018	4.264	0	3.999.632

Pour extrait certifié conforme à l'original
LE PRESIDENT
Laurent PUSSAT

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SAS Equipement de la maison S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
SAS Equipement de la maison S.A.S.
24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Ce rapport contient 33 pages

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SAS Equipement de la maison S.A.S.

Siège social : 24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Capital social : €. 15 008

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associée unique de la société SAS Equipement de la maison S.A.S.,

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 SAS Equipement de la maison S.A.S. 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks de marchandises.

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 à l'associée unique.

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 17 mai 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON
Comptes annuels au 31/12/2021

les Mousquetaires

Table des matières

Table des matières 2

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture 9

Note 2 : Principes et méthodes comptables 9
1. Principes généraux 9
2. Immobilisations incorporelles 10
3. Immobilisations corporelles 11
4. Immobilisations financières 11
5. Stocks 13
6. Clients et comptes rattachés 13
7. Trésorerie 14
8. Provisions 14
9. Fiscalité 14
10. Engagements hors bilan 15
11. Autres informations 15

Note 3 : Notes sur le bilan 16
1. Immobilisations incorporelles 16
2. Immobilisations corporelles 17
3. Immobilisations financières 18
4. Actif circulant 19
5. Trésorerie 20
6. Charges constatées d'avance 20
7. Capitaux propres 21
8. Provisions 21
9. Dettes 22

Note 4 : Notes sur le compte de résultat 24
1. Résultat d'exploitation 24
2. Résultat financier 25
3. Résultat exceptionnel 25
4. Fiscalité 26

Note 5 : Autres informations 27
1. Effectif 27
2. Honoraires des commissaires aux comptes 27
3. Rémunération des dirigeants 27
4. Transactions effectuées avec les parties liées 27
5. Engagements hors bilan 27

Annexe : Tableau des filiales et participations 28

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 191	2 871	320	430
Concessions,brevets et droits similaires	41 039	8 868	32 171	12 484
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 294		10 294	13 338
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***54 524***	***11 739***	***42 785***	***26 252***
Terrains				
Constructions	15	15		
Installations techniques, matériel	1 367	1 366	0	1
Autres immobilisations corporelles	466	272	194	133
Immobilisations en cours	1 183		1 183	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***3 030***	***1 653***	***1 377***	***134***
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	208		208	188
TOTAL immobilisations financières	***208***		***208***	***188***
Total Actif Immobilisé (II)	***57 761***	***13 392***	***44 369***	***26 574***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	170 204	15 236	154 967	139 433
TOTAL Stock	***170 204***	***15 236***	***154 967***	***139 433***
Avances et acomptes versés sur commandes	274		274	25
Clients et comptes rattachés	122 973	746	122 227	106 866
Autres créances	198 892		198 892	200 843
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***321 865***	***746***	***321 119***	***307 709***
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 609		9 609	17 096
TOTAL Disponibilités	***9 609***		***9 609***	***17 096***
Charges constatées d'avance	1 273		1 273	1 488
TOTAL Actif circulant (III)	***503 224***	***15 982***	***487 242***	***465 752***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)	13		13	
Total Général (I à VI)	***560 998***	***29 375***	***531 624***	***492 326***

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 15)	15	15
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2	2
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	20 808	20 785
TOTAL Réserves	***20 809***	***20 786***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**45 358**	**21 622**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***66 182***	***42 424***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	558	3 764
Provisions pour charges	665	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***1 223***	***3 764***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2	0
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	194 168	184 152
TOTAL Dettes financières	***194 170***	***184 152***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 133	177 269
Dettes fiscales et sociales	38 841	35 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 209	6 729
Autres dettes	38 865	42 798
TOTAL Dettes d'exploitation	***270 049***	***261 875***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***464 219***	***446 027***
Ecarts de conversion passif (V)	0	111
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***531 624***	***492 326***

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			736 164	1 817	737 981	671 663
Production vendue biens						
Production vendue services			128 989	10 555	139 543	130 408
Chiffres d'affaires nets			***865 152***	***12 372***	***877 524***	***802 071***
Production stockée						
Production immobilisée						187
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					12 243	8 091
Autres produits						
				Total des produits d'exploitation (I)	***889 767***	***810 349***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					602 505	552 856
Variation de stock (marchandises)					-19 054	-11 539
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					194 281	194 529
Impôts, taxes et versements assimilés					2 737	2 718
Salaires et traitements					15 004	12 470
Charges sociales					6 519	5 778
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			4 371	1 536
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				15 563	11 819
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				665	
Autres charges					3 027	3 183
				Total des charges d'exploitation (II)	***825 618***	***773 351***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**64 149**	**36 997**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					9	7
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change					1 970	1 146
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
				Total des produits financiers (V)	***1 979***	***1 153***
Dotations financières aux amortissements et provisions					13	
Intérêts et charges assimilées					1 740	1 628
Différences négatives de change					653	1 851
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
				Total des charges financières (VI)	***2 406***	***3 479***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-428**	**-2 325**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**63 722**	**34 672**

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		237	548
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 684	14
Total des produits exceptionnels (VII)		***3 921***	***562***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		643	894
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 243	92
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***1 886***	***986***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**2 035**	**-424**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	2 944	2 243
Impôts sur les bénéfices	(X)	17 455	10 382
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***895 667***	***812 064***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***850 309***	***790 442***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**45 358**	**21 622**

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON
N° Siren 383527330
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

En 2021 et conformément aux Business Plan initial, SAS Equipement de la Maison a poursuivi la mise en œuvre du programme de synergies en lien avec l'acquisition du groupe Bricorama.

Les 3 principales bases de logistiques ont basculé sous SAP pendant l'exercice ainsi que les premiers PDV pilotes. Au 31 décembre le projet SAP NOE est activé pour 37.1M

La crise du COVID-19 a continué à porter l'activité. Nous constatons une hausse du chiffre d'affaires de l'ordre de 9.4%.

Le contrôle fiscal au titre des exercices 2017, 2018 et 2019 est terminé. Les corrections demandées avaient déjà été anticipés dans les référentiels et s'élèvent au cumul à 569k€ en base (202 k€ en IS).

Au 1er janvier 2022, notre Société a acquis de BRICORAMA sa branche d'activité de services support (achat, direction d'enseigne, digital, contrôle de gestion et marketing) incluant 68 salariés.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois.
Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Pour les sociétés présentant les engagements de retraite en engagements hors bilan :

Le 17 novembre 2021, l'ANC a mis à jour sa recommandation n° 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels. L'ANC a introduit un choix de méthode relatif à la répartition des droits à prestations pour les régimes à prestations définies.

La société a revu le mode de calcul de ses engagements de retraite. Le montant à la clôture de l'exercice précédent correspond ainsi à l'application de la mise à jour par l'ANC de sa recommandation n° 2013-02 et non au montant présenté dans l'annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'impact de ce changement de méthode s'élève à 393 milliers d'euros en application du nouveau mode de calcul sur les données historiques.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires
Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités
Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.
Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*

Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions du règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.
Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions règlementées.

Cas particulier des titres de Point de Vente
Les titres de participation sont composés des prises de participation d'au moins 10% d'une société, et sont enregistrés à leur prix d'acquisition minorée d'un surcoût, qui correspond à la différence entre le prix d'acquisition des titres et la valeur calculée selon les normes d'évaluation propres au Groupement des Mousquetaires.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres
A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.
La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Titres immobilisés

Il s'agit de titres que la société a l'intention de conserver durablement. Ils sont représentatifs de parts de capital ou de placements à long terme mais contrairement aux titres de participations leur détention n'est pas jugée utile à l'activité de la détentrice. Les titres immobilisés sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus, s'ils sont négatifs.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

Précisions ou exceptions quant au principe général de dépréciation des immobilisations financières :

- Filiales immobilières de moins de deux ans

La règle groupe veut qu'aucune provision ne soit comptabilisée sur les titres de sociétés immobilières avant un délai de deux ans sauf évènements exceptionnels (arrêt de la filiale…).

- Sociétés disposant d'un patrimoine immobilier

Les capitaux propres des filiales disposant d'un patrimoine immobilier (en propre ou en crédit-bail) sont réévalués.

La valorisation de ces actifs immobiliers peut être fondée sur des expertises immobilières récentes ou estimée sur la base d'une valeur de rendement.

- La filiale possède un patrimoine immobilier en propre :

La situation nette réévaluée est obtenue en substituant à la valeur nette comptable des biens immobiliers (y compris l'éventuel mali technique affecté) leur valeur réelle. Une plus ou moins-value est ainsi dégagée.

- La filiale possède un patrimoine immobilier financé par crédit-bail :

Dans ce cas, il est tenu compte à l'actif de la valeur réelle des biens immobiliers et au passif de la dette financière correspondante à hauteur du capital restant dû majoré le cas échéant du prix de levée d'option et du droit au bail.

- Cas d'une société holding :

Les capitaux propres d'une société holding détenant des titres de sociétés immobilières sont réévalués de la même façon : les capitaux propres des filles sont réévalués comme indiqué ci-dessus et la valeur ainsi obtenue se substitue à la valeur nette comptable des titres de participation inscrite à l'actif du bilan de la mère.

Pour les filiales constituées sous forme de SNC, les statuts prévoient dans certaines conditions une affectation automatique des résultats (bénéfice ou perte). Dans ce cas, aucune dépréciation n'est comptabilisée même si les résultats de ces filiales sont fortement déficitaires.

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

- Stock de matières premières et approvisionnement, marchandises : prix d'achat
- Production et encours : prix de revient
- Produits finis : prix de vente du marché auquel il est appliqué une réfaction correspondant à la marge et aux charges indirectes non rattachées à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.
- Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.
  Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient et, le cas échéant, pour tenir compte des risques de non-écoulement ou de détérioration des marchandises.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.
Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non-recouvrement.

7. Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement ont été valorisées à leur coût d'acquisition, ou à leur valeur économique si cette dernière lui est inférieure. Les moins-values potentielles font l'objet de provisions.

8. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue de celui-ci.
L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

9. Fiscalité

TVA
Depuis le 1er janvier 2013, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices
L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2011, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."
Un avenant à la convention d'intégration, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

10. Engagements hors bilan

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2021	Valeurs finales au 31/12/2020
Date de l'évaluation	31/12/2021	31/12/2020
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	1,00% (sensibilité +/- 25 pbs)	0,30% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 2,5%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2%	AGM : 2%
	Employés : 1,5%	Employés : 1,5%
Taux de charges sociales	CAD : 48%	CAD : 48%
	AGM : 43%	AGM : 48%
	EMP : 39%	EMP : 39%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2,00%	2,00%
Age de début de carrière	CAD : 22 ans	CAD : 22 ans
	AGM : 20 ans	AGM : 20 ans
	EMP : 20 ans	EMP : 20 ans
Table de mortalité	INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme)	INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 63 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 63 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)
Modalité de départ :	Départ volontaire	Départ volontaire

11. Autres informations

Les comptes de la société SAS EQUIPEMENT DE LA MAISON sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	3 063	128		3 191
Concessions, brevets	17 249	23 790		41 039
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	13 338	21 525	24 568	10 295
Avances et acomptes incorporels				
Total	**33 650**	**45 443**	**24 568**	**54 525**

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 633	238		2 871
Concessions, brevets	4 765	4 103		8 868
Autres immobilisations incorporelles				
Total	**7 398**	**4 341**	**0**	**11 739**

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	15			15
Installations et agencements	1 367			1 367
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	376	90		466
Immobilisations corporelles en cours	0	1 183		1 183
Avances et acomptes corporels				
Total	**1 758**	**1 273**	**0**	**3 031**

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	15			15
Installations et agencements	1 366			1 366
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	243	29		272
Total	**1 624**	**29**	**0**	**1 653**

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	188	20		208
Autres immobilisations financières				
Total	**188**	**20**	**0**	**208**

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	208		208
Total	**208**		**208**

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	122 973	122 973	
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Etat, autres collectivités	26 054	26 054	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs	172 817	172 817	
Total	**321 865**	**321 865**	

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 109 937k euros, des avoirs à recevoir pour 55 792k euros et de fournisseurs débiteurs pour 7 089k euros.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Clients et comptes rattachés	829	327	410	746
Autres créances				
Total	**829**	**327**	**410**	**746**

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR. /ORG. SOC	-2
RRRO AVOIRS A RECEVOIR GR	1 365
RRRO AVOIRS A RECEVOIR HGR	2 906
RRRO AVOIRS A RECEVOIR NC	51 521
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GR	4 423
CLIENTS FACTURES A ETABLIR PDV	715
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HGR	15
CLTS FACTURES A ETABLIR HGR NC	98 905
Total	**159 848**

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	9 609	17 096
Total	**9 609**	**17 096**

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 1 273 k€ sont principalement composées de d'assurance pour 221k euros et autres prestations diverses pour 1 052k euros

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AV GR	492		
CHARGES CONSTATEES D'AV HGR	781		
Total	**1 273**		

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 938 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2021.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITM EQUIPEMENT DE LA MAISON.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	15				15
Primes d'émission, de fusion, d'apport...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2				2
Autres réserves	20 785	23			20 808
Report à nouveau		21 599		-21 599	
Résultat de l'exercice	21 622	-21 622	45 358		45 358
Total	**42 424**	**0**	**45 358**	**-21 599**	**66 183**

8. Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2021
Provisions pour litiges	3 764	464	6	3 678	544
Provisions pour pertes de change		13			13
Autres provisions pour risques et charges		665			665
Total	**3 764**	**1 143**	**6**	**3 678**	**1 223**

Dont dotations et reprises d'exploitations	665		
Dont dotations et reprises financières	13		
Dont dotations et reprises exceptionnelles	464	6	3 678

Provisions pour dépréciations des stocks

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/2021
Provisions pour dépréciations sur stocks	11 717	3 519	0	15 236
Total	**11 717**	**3 519**	**0**	**15 236**

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	194 168	194 168		
Découverts bancaires				
Total	**194 168**	**194 168**		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 133	182 133		
Dettes groupe	12 327	12 327		
Dettes fiscales et sociales	38 841	38 841		
Dettes sur immobilisations	10 209	10 209		
Autres dettes	26 538	26 538		
Total	**270 049**	**270 049**		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 8 030 k€ et du compte courant de TVA pour 4 297 k€

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021
DETTES PROV. PART. SALARIES	2 658
CHARGES A PAYER/ORGANISME SOC	874
FOURNISSEURS FNP - EXPL. GR	40 550
DETTES PROV. CONGES A PAYER	1 216
AUT. CH. DE PERS A PAYER	111
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	584
FOURNISSEURS FNP - EXPL. HGR	94 071
FOURN FNP - EXPL. HGR NC	4 802
RRRA AVOIRS A ETABLIR GR	16 811
RRRA AVOIRS A ETABLIR PDV	312
Total	**161 989**

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Activité de commissionnaire à la vente	9	16
Ventes de marchandises	807 506	734 770
Refacturations	139 534	130 392
Rabais Remises Ristournes Avoirs	-54 596	-49 505
Commissions groupe	-14 929	-13 602
Total	**877 524**	**802 071**

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Autres achats	-138	-144
Sous-traitance	-93 102	-86 936
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-2 454	-2 396
Entretiens et réparations	-40	-25
Assurances	-665	-629
Etudes, recherches et documentations	-1 655	-1 964
Personnel extérieur à l'entreprise	-780	-238
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-3 384	-1 209
Publicité, publication et relations publiques	-39 529	-32 171
Transports	-968	-637
Déplacements	-410	-326
Frais postaux et de télécommunications	-111	-109
Services bancaires	-132	-96
Divers	-50 911	-67 648
Total	**-194 281**	**-194 529**

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	9	
Autres intérêts et produits assimilés	1 970	1 153
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	**1 979**	**1 153**
Intérêts	-1 740	-1 611
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-13	
Autres charges financières	-653	-1 851
Total Charges financières	**-2 406**	**-3 462**
Total	**-428**	**-2 309**

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	237	548
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 684	14
Total Produits exceptionnels	**3 921**	**562**
Amendes et pénalités	-7	
Abandons de créances	-366	-778
Charges diverses exceptionnelles	-270	-116
Valeur nette comptable des titres cédés		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-1 243	-92
Total Charges exceptionnelles	**-1 886**	**-986**
Total	**2 035**	**-424**

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2020		Variation		31/12/2021	
	Base	**Impôt**	**Base**	**Impôt**	**Base**	**Impôt**
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	1 226		143		1 369	
Provisions non déductibles	2 060		945		3 005	
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables						
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE	**OUVERTURE**	**CLÔTURE**
K€	**2020**	**2021**
Crédit d'impôts		1 755
Impôt au taux normal de 27.5%	-10 382	-19 210
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	**-10 382**	**-17 455**
Impôt sur le résultat courant	-10 382	-17 455
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	**-10 382**	**-17 455**

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2021	2020
Cadres	208	178
Agents de Maitrise	49	38
Employés	40	42
Total	**297**	**257**

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 70 000 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	70 000	

3. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela conduirait à donner des indications de rémunérations individuelles.

4. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 1 566 283 euros contre 2 016 965 euros en 2020.

- La valorisation totale des positions de change (opérations à terme non dénouées) s'élève à 22 000 K€ au titre de 2021.

Type	Date opn	Ech opn	Montant	Dev obj	Montant dev2	Dev regl	Prix	Pt swap	Spot ini
Terme	30/07/2021	13/01/2022	3 000 000,00	USD	2 517 274,59	EUR	1,1917651	41,351	1,18763
Terme	10/11/2021	20/01/2022	5 000 000,00	USD	4 316 976,60	EUR	1,158218	21,98	1,15602
Terme	10/11/2021	27/01/2022	5 000 000,00	USD	4 316 352,37	EUR	1,1583855	23,655	1,15602
Terme	23/12/2021	17/02/2022	3 000 000,00	USD	2 649 025,34	EUR	1,132492	13,92	1,1311
Terme	23/12/2021	10/03/2022	6 000 000,00	USD	5 295 702,31	EUR	1,1329942	18,842	1,13111
Total Terme			22 000 000,00	USD		EUR			

Annexe : Tableau des filiales et participations

NEANT