

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 01062

Numéro SIREN : 341 500 858

Nom ou dénomination : SEDIFRAIS

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt 14617

SEDIFRAIS

Société en nom collectif

zac entrée sud - 6 avenue Nungesser et coli

95500 GONESSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SEDIFRAIS

Société en nom collectif

zac entrée sud - 6 avenue Nungesser et coli
95500 GONESSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société Sedifrais,

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 Sedifrais 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note « Titres de participations » de l'annexe des comptes annuels qui expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation de ces actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe aux comptes annuels ; dont nous nous sommes assurés de la correcte application.

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 de la gérance 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 la gérance.

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 :

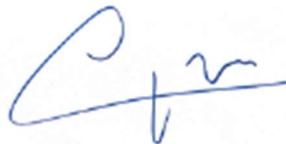
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lyon, le 23 mai 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	53 223	51 640	1 583	1 723
Fonds Commercial (1)	0	0	0	0
Autres	25 000	25 000	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	516 992	0	516 992	516 992
Constructions	9 206 585	7 161 943	2 044 642	2 109 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 614 524	3 436 042	178 482	154 008
Autres	1 734 525	989 868	744 657	745 965
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	1 818 031	0	1 818 031	1 818 031
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	4 030	0	4 030	4 030
Autres	789 520	0	789 520	688 588
TOTAL I	17 762 429	11 664 493	6 097 937	6 039 089
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	42 140	0	42 140	130 741
Marchandises	3 318 765	0	3 318 765	4 471 383
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	30 927 284	3 787 273	27 140 011	58 518 353
Autres	71 100 581	1 815 000	69 285 581	75 165 959
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	81 883	0	81 883	196 465
Charges constatées d'avance	15 347 179	0	15 347 179	16 504 956
TOTAL II	120 817 833	5 602 273	115 215 560	154 987 857
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	138 580 263	17 266 766	121 313 497	161 026 946
(1) Dont droit au bail			0	0

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 105 000	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	58 644	58 644
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	1 714	1 714
Autres	10 500	10 500
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	0	0
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	34 209 461	41 947 084
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	522 384	523 591
TOTAL (I)	34 907 704	42 646 534
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	1 165 161	424 015
TOTAL (II)	1 165 161	424 015
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	18 102	99 265
Emprunts et dettes financières diverses	711 393	577 793
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 117 783	701 659
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	72 297 399	103 231 635
Dettes fiscales et sociales	3 718 653	4 918 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	7 377 302	8 427 340
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	85 240 632	117 956 396
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	121 313 497	161 026 946
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	519 292 108	115 376	519 407 484	730 728 616
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	40 573 122	45 626	40 618 747	52 015 396
Chiffres d'affaires nets	559 865 230	161 002	560 026 232	782 744 013
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			267 295	598 777
Autres produits			61 393	257 241
Total des produits d'exploitation (I)			560 354 919	783 600 031
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			453 075 002	646 635 904
Variation de stock (marchandises)			1 152 618	2 230 164
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			605 784	1 046 238
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			88 601	36 498
Autres achats et charges externes			60 434 168	80 685 540
Impôts, taxes et versements assimilés			1 909 485	2 331 169
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	404
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	167 266	160 098
		Dotations aux dépréciations	0	0
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations		852 457	860 527
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			7 252 095	7 533 877
Total des charges d'exploitation (II)			525 537 476	741 520 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			34 817 443	42 079 611
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			584 496	681 035
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			584 496	681 035
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			302 404	254 933
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			302 404	254 933
RÉSULTAT FINANCIER			282 092	426 102
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			35 099 535	42 505 713

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	174 538	18 887
Total des produits exceptionnels (VII)	174 538	18 887
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 682	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	899 931	577 516
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 064 612	577 516
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-890 074	-558 629
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	561 113 954	784 299 953
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	526 904 493	742 352 869
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	34 209 461	41 947 084

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est 121 313 497 € et le résultat s'élève à 34 209 461 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

SEDIFRAIS est une Société en nom collectif de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et 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.

Présentation des comptes

Le plan comptable adopté par la société est en harmonie avec celui du groupe Casino pour permettre une meilleure lisibilité des états financiers.

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	12,5% à 20% Linéaire	12,5% à 20% Linéaire
Concessions et droits similaires	33% et 100% Linéaire	33% et 100% Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	2% à 5% Linéaire	5% Linéaire
Agencements des constructions	2% à 10% Linéaire	2% à 10% Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	10% à 20% Linéaire	10% à 20% Linéaire/Degressif
Installations générales Agencements	5 à 10% Linéaire	5 à 10% Linéaire/Degressif
Matériel de transport	20% à 25% Linéaire	20% à 25% Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	20% à 33,33% Linéaire	20% à 33,33% Degressif
Mobilier de bureau	10% Linéaire	10% Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable. Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Dépréciation des Créances

Les créances nées des prêts et avances en comptes courants accordées aux filiales font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur. Le test consiste à comparer la valeur du compte courant créancier accordé à une filiale, à la situation nette de cette même filiale. Cette dernière correspond à la situation nette réévaluée (notion déjà définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

Dès lors que la situation nette est négative, une dépréciation est constatée pour la partie du compte courant n'excédant pas (en valeur absolue) la quote-part de détention dans cette situation nette négative.

Charges constatées d'avance

Une charge constatée d'avance est reconnue lorsque la société participe à des coûts d'ouverture ou de changement de concepts de magasins dans le cadre de ses activités de franchise et d'affiliation. Ces coûts sont ensuite amortis sur la durée du contrat d'approvisionnement qui est généralement de 5 ou 7 ans.

Emprunts

Les emprunts ne comportent aucun endettement externe. Les prêts intragroupe accordés par FPLP Finances sont comptabilisés en "Autres dettes", si créditeurs et en "Autres créances" si débiteurs.

Provisions pour risques et charges

Toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes réalisées par la société auprès des magasins du groupe et le produit des coopérations commerciales. Ces dernières sont évaluées sur la base de contrats signés avec les fournisseurs et donnent lieu en cours d'année à la facturation d'acomptes.

Ainsi, à la clôture de l'exercice, une évaluation des coopérations commerciales réalisée avec les fournisseurs est effectuée et la comparaison entre cette évaluation et les acomptes facturés donne lieu à l'établissement de factures à établir ou d'avoirs à émettre.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises intègrent principalement les achats nets des ristournes,

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Engagement donné : Caution bancaire donnée à SEGRO France, pour un montant de 1 280 885 € le 02/08/2011 et se terminant le 03/02/2024.

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Impact de la pandémie mondiale liée à la Covid-19

Les effets de la crise sanitaire se sont prolongés au niveau mondial au cours de l'année 2021 et les incertitudes subsistent quant à l'évolution de la pandémie. Au cours de l'année 2021, les incidences pour la Société se sont inscrites dans la continuité du 2e semestre 2020 autant d'un point de vue opérationnel que financier, c'est à dire un niveau d'activité en dessous de l'année 2019 (avant crise).

Evènements post clôture

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Pas de changement de méthode

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Virements	Acquisitions et Apports	
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	78 223	0	0	
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	516 992	0	0	
	Constructions	9 206 585	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 564 760	0	49 764	
	Autres	1 673 653	0	60 872	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
Immobilisations financières :					
	Participations	1 818 031	0	0	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	692 618	0	100 932	
TOTAL		17 550 862	0	211 568	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	0
	Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	78 223	0
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	516 992	0
	Constructions	0	0	9 206 585	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	3 614 524	0
	Autres	0	0	1 734 525	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	1 818 031	0
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	793 550	0
TOTAL		0	0	17 762 429	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice			
Immobilisations Incorporelles :								
Frais d'établissement		0	0	0	0			
Autres immobilisations incorporelles		76 500	140	0	76 640			
Immobilisations Corporelles :								
Terrains		0	0	0	0			
Constructions		7 096 832	65 111	0	7 161 943			
Installations techniques, matériels et outillages		3 410 753	25 289	0	3 436 042			
Autres		775 293	76 725	0	852 018			
TOTAL		11 359 378	167 266	0	11 526 643			
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Immobilisations Incorporelles :								
Frais établissement								
	0	0	0	0	0	0	0	
Autres immobilisations incorporelles								
	0	0	0	0	0	0	0	
Immobilisations Corporelles								
Terrains								
	0	0	0	0	0	0	0	
Constructions :								
	-3 253	0	0	0	0	0	-3 253	
Installation technique, matériel et outillage industriels								
	0	725	0	0	0	0	725	
Autres								
	0	13 494	0	0	12 172	0	1 321	
TOTAL		-3 253	14 218	0	12 172	0	-1 207	
Acquis. de titres (IV)								
	0			0			0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		-3 253	14 218	0	12 172	0	-1 207	
Cadre C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations					0	0	0	0

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des dépréciations	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	152 395	0	14 546	137 849
Stocks	0	0	0	0
Créances	3 173 832	852 457	239 016	3 787 273
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	1 815 000	0	0	1 815 000
TOTAL	5 141 227	852 457	253 562	5 740 123

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	523 591	10 965	12 172	522 384
Provisions pour risques et charges	424 015	888 966	147 820	1 165 161
TOTAL	947 607	899 931	159 993	1 687 545

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés repris au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	424 015	888 966	11 559	136 262	1 165 161
TOTAL (II)	424 015	888 966	11 559	136 262	1 165 161

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	852 457	0	899 931

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	238 875	0	174 538

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE						
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			4 030	0	4 030	
Autres immobilisations financières			789 520	100 932	688 588	
DE L'ACTIF CIRCULANT						
Clients douteux ou litigieux			1 520 114	0	1 520 114	
Autres créances clients			29 407 170	24 242 307	5 164 863	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 691 203	1 691 203	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		40	0	40	
Groupes et associés			52 972 646	52 972 646	0	
Débiteurs divers			16 436 692	16 436 692	0	
Charges constatées d'avance			15 347 179	15 347 179	0	
TOTAUX			118 168 594	110 790 960	7 377 634	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			18 102	18 102	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			711 393	133 600	577 793	0
Fournisseurs et comptes rattachés			72 297 399	70 339 942	1 957 457	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			873 102	873 102	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 691 662	2 691 662	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		153 889	153 889	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			8 495 085	8 495 085	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAUX			85 240 632	82 705 381	2 535 250	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			133 600	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
AVOIRS A RECEVOIR MARCHANDISES	128 000
AVOIRS A RECCEVOIR FRAIS GENERAUX	10 846 597
FACTURES A ETABIR MARCHANDISES	3 858 256
FACTURES A ETABLIR FRAIS GENERAUX	1 080 000
CICE	40
INTERETS SOCIETES APPARENTEES	584 496
RISTOURNES 2021	1 380 547
TOTAL	17 877 936

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACTURES A RECEVOIR MARCHANDISES	9 362 825
FACTURES A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	2 815 396
FACTURES A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	9 693
AVOIRS A ETABLIR MARCHANDISES	7 154 310
TAXE ENTRAIDE	873 102
CFE	87 438
CVAE	8 174
TOTAL	20 310 939

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges autres services extérieurs	13 874	7910620
Transferts de charges sur amortissements autres	14 546	7910700
TOTAL	28 420	

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAINTENANCE	8 511		
TOTAL	8 511	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	3 500			3 500	30
Total	3 500	0	0	3 500	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	105 000					105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	58 644					58 644
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	1 714					1 714
Autres réserves	10 500					10 500
Report à nouveau	0		41 947 084		41 947 084	0
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	41 947 084	34 209 461			-41 947 084	34 209 461
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	523 591	10 965	12 172			522 384
TOTAL CAPITAUX PROPRES	42 646 534	34 220 426	41 959 256	0	0	34 907 704

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	519 407 484	730 728 616	-29%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	40 618 747	52 015 396	-22%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	559 865 230	782 549 512	-28%
Chiffres d'affaires nets-Export	161 002	194 500	-17%
Chiffres d'affaires nets	560 026 232	782 744 013	-28%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISES PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	147 820
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0	12 172
REPRISES PROVISIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	14 546
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 136	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORTISSEMENTS RESTRUCTURATION	14 546	0
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 965	0
DOTATIONS PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	888 966	0
TOTAL	1 064 612	174 538

Effectifs

Néant

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>				1018031	1018031	0	0			
SURGENORD	60 356	2 612 192	100	1 018 031	1 018 031			0	41 528	
<i>Participations (10 à 50% du capital) - à détailler</i>				0	0	0	0			
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
TOTAL				0	0					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

SEDIFRAIS

Société en nom collectif au capital de 105 000 €
Siège social : ZAC Entrée Sud 6 avenue Nungesser et Coli 95500 Gonesse
341 500 858 RCS PONTOISE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2022

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat de l'exercice est un bénéfice de 34 209 461,08 euros, décide de le répartir entre tous les associés au prorata de leurs droits sociaux, soit :

- SOFIGEP : 9 578 649,10 euros,
- HOLDING MAG ILE DE FRANCE : 5 238 934,61 euros,
- SI2M : 4 554 745,39 euros,
- F.I.G.E.A.C. : 3 420 946,11 euros,
- VOLTA10 : 1 710 473,05 euros,
- VERDLIS : 1 710 473,05 euros,
- EMERIS : 4 554 745,39 euros,
- COFILEAD : 1 026 283,83 euros,
- SARJEL : 1 710 473,05 euros,
- FRANPRIX HOLDING : 703 737,49 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme à l'original

DocuSigned by:

96EE414170F34C7...

SEDIFRAIS

Société en nom collectif

zac entrée sud - 6 avenue Nungesser et coli

95500 GONESSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SEDIFRAIS

Société en nom collectif

zac entrée sud - 6 avenue Nungesser et coli
95500 GONESSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société Sedifrais,

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 Sedifrais 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note « Titres de participations » de l'annexe des comptes annuels qui expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation de ces actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe aux comptes annuels ; dont nous nous sommes assurés de la correcte application.

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 de la gérance 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 la gérance.

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.

Lyon, le 23 mai 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	53 223	51 640	1 583	1 723
Fonds Commercial (1)	0	0	0	0
Autres	25 000	25 000	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	516 992	0	516 992	516 992
Constructions	9 206 585	7 161 943	2 044 642	2 109 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 614 524	3 436 042	178 482	154 008
Autres	1 734 525	989 868	744 657	745 965
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	1 818 031	0	1 818 031	1 818 031
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	4 030	0	4 030	4 030
Autres	789 520	0	789 520	688 588
TOTAL I	17 762 429	11 664 493	6 097 937	6 039 089
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	42 140	0	42 140	130 741
Marchandises	3 318 765	0	3 318 765	4 471 383
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	30 927 284	3 787 273	27 140 011	58 518 353
Autres	71 100 581	1 815 000	69 285 581	75 165 959
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	81 883	0	81 883	196 465
Charges constatées d'avance	15 347 179	0	15 347 179	16 504 956
TOTAL II	120 817 833	5 602 273	115 215 560	154 987 857
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	138 580 263	17 266 766	121 313 497	161 026 946
(1) Dont droit au bail			0	0

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 105 000	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	58 644	58 644
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	1 714	1 714
Autres	10 500	10 500
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	0	0
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	34 209 461	41 947 084
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	522 384	523 591
TOTAL (I)	34 907 704	42 646 534
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	1 165 161	424 015
TOTAL (II)	1 165 161	424 015
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	18 102	99 265
Emprunts et dettes financières diverses	711 393	577 793
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 117 783	701 659
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	72 297 399	103 231 635
Dettes fiscales et sociales	3 718 653	4 918 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	7 377 302	8 427 340
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	85 240 632	117 956 396
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	121 313 497	161 026 946
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	519 292 108	115 376	519 407 484	730 728 616
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	40 573 122	45 626	40 618 747	52 015 396
Chiffres d'affaires nets	559 865 230	161 002	560 026 232	782 744 013
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			267 295	598 777
Autres produits			61 393	257 241
Total des produits d'exploitation (I)			560 354 919	783 600 031
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			453 075 002	646 635 904
Variation de stock (marchandises)			1 152 618	2 230 164
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			605 784	1 046 238
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			88 601	36 498
Autres achats et charges externes			60 434 168	80 685 540
Impôts, taxes et versements assimilés			1 909 485	2 331 169
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	404
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	167 266	160 098
		Dotations aux dépréciations	0	0
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations		852 457	860 527
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			7 252 095	7 533 877
Total des charges d'exploitation (II)			525 537 476	741 520 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			34 817 443	42 079 611
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			584 496	681 035
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			584 496	681 035
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			302 404	254 933
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			302 404	254 933
RÉSULTAT FINANCIER			282 092	426 102
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			35 099 535	42 505 713

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	174 538	18 887
Total des produits exceptionnels (VII)	174 538	18 887
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 682	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	899 931	577 516
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 064 612	577 516
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-890 074	-558 629
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	561 113 954	784 299 953
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	526 904 493	742 352 869
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	34 209 461	41 947 084

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est 121 313 497 € et le résultat s'élève à 34 209 461 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

SEDIFRAIS est une Société en nom collectif de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et 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.

Présentation des comptes

Le plan comptable adopté par la société est en harmonie avec celui du groupe Casino pour permettre une meilleure lisibilité des états financiers.

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	12,5% à 20% Linéaire	12,5% à 20% Linéaire
Concessions et droits similaires	33% et 100% Linéaire	33% et 100% Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	2% à 5% Linéaire	5% Linéaire
Agencements des constructions	2% à 10% Linéaire	2% à 10% Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	10% à 20% Linéaire	10% à 20% Linéaire/Degressif
Installations générales Agencements	5 à 10% Linéaire	5 à 10% Linéaire/Degressif
Matériel de transport	20% à 25% Linéaire	20% à 25% Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	20% à 33,33% Linéaire	20% à 33,33% Degressif
Mobilier de bureau	10% Linéaire	10% Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable. Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Dépréciation des Créances

Les créances nées des prêts et avances en comptes courants accordées aux filiales font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur. Le test consiste à comparer la valeur du compte courant créancier accordé à une filiale, à la situation nette de cette même filiale. Cette dernière correspond à la situation nette réévaluée (notion déjà définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

Dès lors que la situation nette est négative, une dépréciation est constatée pour la partie du compte courant n'excédant pas (en valeur absolue) la quote-part de détention dans cette situation nette négative.

Charges constatées d'avance

Une charge constatée d'avance est reconnue lorsque la société participe à des coûts d'ouverture ou de changement de concepts de magasins dans le cadre de ses activités de franchise et d'affiliation. Ces coûts sont ensuite amortis sur la durée du contrat d'approvisionnement qui est généralement de 5 ou 7 ans.

Emprunts

Les emprunts ne comportent aucun endettement externe. Les prêts intragroupe accordés par FPLP Finances sont comptabilisés en "Autres dettes", si créditeurs et en "Autres créances" si débiteurs.

Provisions pour risques et charges

Toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes réalisées par la société auprès des magasins du groupe et le produit des coopérations commerciales. Ces dernières sont évaluées sur la base de contrats signés avec les fournisseurs et donnent lieu en cours d'année à la facturation d'acomptes.

Ainsi, à la clôture de l'exercice, une évaluation des coopérations commerciales réalisée avec les fournisseurs est effectuée et la comparaison entre cette évaluation et les acomptes facturés donne lieu à l'établissement de factures à établir ou d'avoirs à émettre.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises intègrent principalement les achats nets des ristournes,

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Engagement donné : Caution bancaire donnée à SEGRO France, pour un montant de 1 280 885 € le 02/08/2011 et se terminant le 03/02/2024.

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Impact de la pandémie mondiale liée à la Covid-19

Les effets de la crise sanitaire se sont prolongés au niveau mondial au cours de l'année 2021 et les incertitudes subsistent quant à l'évolution de la pandémie. Au cours de l'année 2021, les incidences pour la Société se sont inscrites dans la continuité du 2e semestre 2020 autant d'un point de vue opérationnel que financier, c'est à dire un niveau d'activité en dessous de l'année 2019 (avant crise).

Evènements post clôture

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Pas de changement de méthode

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Virements	Acquisitions et Apports	
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	78 223	0	0	
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	516 992	0	0	
	Constructions	9 206 585	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 564 760	0	49 764	
	Autres	1 673 653	0	60 872	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
Immobilisations financières :					
	Participations	1 818 031	0	0	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	692 618	0	100 932	
TOTAL		17 550 862	0	211 568	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	0
	Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	78 223	0
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	516 992	0
	Constructions	0	0	9 206 585	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	3 614 524	0
	Autres	0	0	1 734 525	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	1 818 031	0
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	793 550	0
TOTAL		0	0	17 762 429	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice			
Immobilisations Incorporelles :								
Frais d'établissement		0	0	0	0			
Autres immobilisations incorporelles		76 500	140	0	76 640			
Immobilisations Corporelles :								
Terrains		0	0	0	0			
Constructions		7 096 832	65 111	0	7 161 943			
Installations techniques, matériels et outillages		3 410 753	25 289	0	3 436 042			
Autres		775 293	76 725	0	852 018			
TOTAL		11 359 378	167 266	0	11 526 643			
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Immobilisations Incorporelles :								
Frais établissement								
	0	0	0	0	0	0	0	
Autres immobilisations incorporelles								
	0	0	0	0	0	0	0	
Immobilisations Corporelles								
Terrains								
	0	0	0	0	0	0	0	
Constructions :								
	-3 253	0	0	0	0	0	-3 253	
Installation technique, matériel et outillage industriels								
	0	725	0	0	0	0	725	
Autres								
	0	13 494	0	0	12 172	0	1 321	
TOTAL		-3 253	14 218	0	12 172	0	-1 207	
Acquis. de titres (IV)								
	0			0			0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		-3 253	14 218	0	12 172	0	-1 207	
Cadre C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations					0	0	0	0

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des dépréciations	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	152 395	0	14 546	137 849
Stocks	0	0	0	0
Créances	3 173 832	852 457	239 016	3 787 273
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	1 815 000	0	0	1 815 000
TOTAL	5 141 227	852 457	253 562	5 740 123

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	523 591	10 965	12 172	522 384
Provisions pour risques et charges	424 015	888 966	147 820	1 165 161
TOTAL	947 607	899 931	159 993	1 687 545

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés repris au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	424 015	888 966	11 559	136 262	1 165 161
TOTAL (II)	424 015	888 966	11 559	136 262	1 165 161

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	852 457	0	899 931

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	238 875	0	174 538

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE						
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			4 030	0	4 030	
Autres immobilisations financières			789 520	100 932	688 588	
DE L'ACTIF CIRCULANT						
Clients douteux ou litigieux			1 520 114	0	1 520 114	
Autres créances clients			29 407 170	24 242 307	5 164 863	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 691 203	1 691 203	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		40	0	40	
Groupes et associés			52 972 646	52 972 646	0	
Débiteurs divers			16 436 692	16 436 692	0	
Charges constatées d'avance			15 347 179	15 347 179	0	
TOTAUX			118 168 594	110 790 960	7 377 634	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			18 102	18 102	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			711 393	133 600	577 793	0
Fournisseurs et comptes rattachés			72 297 399	70 339 942	1 957 457	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			873 102	873 102	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 691 662	2 691 662	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		153 889	153 889	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			8 495 085	8 495 085	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAUX			85 240 632	82 705 381	2 535 250	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			133 600	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
AVOIRS A RECEVOIR MARCHANDISES	128 000
AVOIRS A RECCEVOIR FRAIS GENERAUX	10 846 597
FACTURES A ETABIR MARCHANDISES	3 858 256
FACTURES A ETABLIR FRAIS GENERAUX	1 080 000
CICE	40
INTERETS SOCIETES APPARENTEES	584 496
RISTOURNES 2021	1 380 547
TOTAL	17 877 936

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACTURES A RECEVOIR MARCHANDISES	9 362 825
FACTURES A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	2 815 396
FACTURES A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	9 693
AVOIRS A ETABLIR MARCHANDISES	7 154 310
TAXE ENTRAIDE	873 102
CFE	87 438
CVAE	8 174
TOTAL	20 310 939

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges autres services extérieurs	13 874	7910620
Transferts de charges sur amortissements autres	14 546	7910700
TOTAL	28 420	

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAINTENANCE	8 511		
TOTAL	8 511	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	3 500			3 500	30
Total	3 500	0	0	3 500	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	105 000					105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	58 644					58 644
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	1 714					1 714
Autres réserves	10 500					10 500
Report à nouveau	0		41 947 084		41 947 084	0
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	41 947 084	34 209 461			-41 947 084	34 209 461
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	523 591	10 965	12 172			522 384
TOTAL CAPITAUX PROPRES	42 646 534	34 220 426	41 959 256	0	0	34 907 704

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	519 407 484	730 728 616	-29%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	40 618 747	52 015 396	-22%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	559 865 230	782 549 512	-28%
Chiffres d'affaires nets-Export	161 002	194 500	-17%
Chiffres d'affaires nets	560 026 232	782 744 013	-28%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISES PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	147 820
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0	12 172
REPRISES PROVISIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	14 546
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 136	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORTISSEMENTS RESTRUCTURATION	14 546	0
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 965	0
DOTATIONS PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	888 966	0
TOTAL	1 064 612	174 538

Effectifs

Néant

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>				1018031	1018031	0	0			
SURGENORD	60 356	2 612 192	100	1 018 031	1 018 031			0	41 528	
<i>Participations (10 à 50% du capital) - à détailler</i>				0	0	0	0			
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
TOTAL				0	0					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.