RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00054
Numéro SIREN : 337 080 543
Nom ou dénomination : SUPPLAY

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2021 sous le numéro de dépôt 8416

# SUPPLAY

*SAS au capital de 9.000.000 €*
*Siège social : 2 rue Gaston Boyer*
*51100 Reims*
*377 080 543 REIMS RCS*

# COMPTES ANNUELS

*de l'exercice clos le 31 décembre 2020*

Copie certifiée Conforme

Le Président
Benoît Derigny

SUPPLAY - SUPPLAY
2 Rue Gaston Boyer
51100 REIMS

# Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2020

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 837 688 | 2 812 591 | 1 025 097 | 1 131 691 |
| Fonds commercial | 2 476 994 | 2 357 946 | 119 048 | 133 592 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 22 745 703 | 17 254 904 | 5 490 799 | 6 225 493 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 8 187 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 7 504 | | 7 504 | 12 530 |
| Autres immobilisations financières | 556 697 | | 556 697 | 542 428 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **29 624 586** | **22 425 441** | **7 199 145** | **8 053 920** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 44 463 | | 44 463 | 72 196 |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 131 136 531 | 3 979 890 | 127 156 641 | 143 497 236 |
| Autres créances | 119 161 234 | | 119 161 234 | 141 290 519 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 112 817 807 | | 112 817 807 | 65 467 683 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 245 | | 14 245 | 547 093 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **363 174 279** | **3 979 890** | **359 194 389** | **350 874 726** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **392 798 865** | **26 405 331** | **366 393 534** | **358 928 646** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel ( dont versé : ) | | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : ) | | | |
| Réserve légale | | 900 000 | 900 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours ) | | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes ) | | 140 291 321 | 118 821 670 |
| Report à nouveau | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | 17 345 356 | 21 469 651 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **172 036 677** | **154 691 321** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | 2 179 917 | 1 614 920 |
| Provisions pour charges | | 2 538 424 | 2 127 852 |
| **PROVISIONS** | | **4 718 341** | **3 742 772** |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 19 800 | 21 600 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | | 5 791 331 | 14 135 260 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 3 142 583 | 1 610 650 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 166 710 | 2 238 755 |
| Dettes fiscales et sociales | | 170 681 883 | 175 175 269 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 7 836 209 | 7 313 019 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | | **189 638 517** | **200 494 554** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **366 393 534** | **358 928 646** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 540 030 168 | | 540 030 168 | 650 355 036 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **540 030 168** | | **540 030 168** | **650 355 036** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 5 805 428 | 3 105 225 |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **545 835 595** | **653 460 260** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 13 693 780 | 14 836 800 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 19 932 666 | 18 406 691 |
| Salaires et traitements | | | 385 581 159 | 454 784 857 |
| Charges sociales | | | 96 502 035 | 116 834 559 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 2 994 612 | 2 908 315 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 748 916 | 1 325 688 |
| Dotations aux provisions | | | 699 155 | 565 783 |
| Autres charges | | | 798 859 | 926 754 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **520 951 181** | **610 589 448** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **24 884 415** | **42 870 813** |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 189 836 | 395 266 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **189 836** | **395 266** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 485 767 | 317 661 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **485 767** | **317 661** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-295 931** | **77 606** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **24 588 484** | **42 948 419** |

| Rubriques | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 490 814 | 478 159 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 1 033 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 35 500 | 75 952 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **526 314** | **555 144** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 36 452 | 131 245 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 600 497 | 37 013 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **636 949** | **168 258** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-110 636** | **386 887** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 1 509 973 | 7 276 096 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 622 519 | 14 589 558 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **546 551 745** | **654 410 671** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **529 206 389** | **632 941 020** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **17 345 356** | **21 469 651** |

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2020.

## 1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

a. Compte tenu du contexte sanitaire, les ouvertures d'agences initialement programmées pour 2020 ont été reportées à une date ultérieure.

b. Des déménagements d'agences, au nombre de 9, ont été réalisés sur l'année 2020. Les agences concernées sont : Le Havre Transport Logistique, Caen Tertiaire, Chambéry, Nantes Industrie, Cholet, Auxerre, Béthune, Valenciennes et Abbeville.

c. Notification en cours d'exercice d'un contrôle URSSAF

Un avis de contrôle URSSAF couvrant la période 2017 à 2019 a été porté à la connaissance de Supplay le 15 janvier 2020. Ce contrôle URSSAF est en cours. A ce titre, une provision pour risques a été comptabilisée pour tenir compte de la probabilité de notification, sur l'exercice 2021, d'un redressement.

d. Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

La société a été impactée par l'épidémie de Covid-19 de la manière suivante :

- Pendant la période de confinement, les agences sont restées ouvertes afin de pouvoir répondre aux besoins des clients et des intérimaires, et cela dans des conditions sanitaires strictes. Un dispositif de chômage partiel a été mis en place pour le personnel permanent de Supplay. Il en est de même pour les personnels intérimaires en fonction des consignes des entreprises utilisatrices. Le montant des indemnisations dans le cadre du chômage partiel s'élève à 3 200 K€.
- Toutes les mesures ont été prises en conformité avec les directives gouvernementales et leurs évolutions.
- L'ensemble des intérimaires ont notamment été sensibilisé régulièrement au respect des gestes barrières.
- En l'état actuel de la situation, la société n'est pas en mesure de déterminer précisément les conséquences économiques et financières.
- Factuellement on constate que le chiffre d'affaires a connu une baisse de 17% par rapport à l'exercice précédent. En outre le processus d'ouverture de nouvelles agences a été reporté en 2021.

A noter que la société n'a pas sollicité de prêts garantis par l'Etat.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

## 3. ACTIF IMMOBILISE

Concernant l'amortissement pratiqué :

- Durées :

Les durées d'amortissement retenues par la Société correspondent aux durées d'utilité des biens.

- Mode d'amortissement :

Par dérogation aux principes, l'amortissement dégressif pratiqué sur certaines immobilisations est considéré comme amortissement économique.
Par exception aux règles comptables, la différence entre l'annuité d'amortissement dégressif et l'annuité d'amortissement linéaire n'est pas comptabilisée en provision réglementée.

### 3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat et les frais accessoires hors frais d'acquisition. Elles sont amorties de la façon suivante :

- Logiciel : 1 à 3 ans en linéaire
- Droit au bail : 10 ans en linéaire
- Indemnité d'entrée : 10 ans en linéaire

- Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux :

| | 31.12.19 | Acquisitions | Cessions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Prog Info : | 3 199 149 | 638 539 | - | 3 837 668 |
| - Droit au bail : | 2 380 730 | 25 000 | - | 2 405 730 |
| - Fonds commercial : | - | - | - | - |
| - Indemnités entrée : | 71 264 | - | - | 71 264 |
| **Totaux** | **5 651 143** | **663 539** | - | **6 314 682** |

-Amortissements incorporels - Mouvements principaux :

| | 31.12.19 | Dotations | Extournes | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Droit au bail : | 2 247 139 | 39 543 | - | 2 286 682 |
| - Fonds commercial : | - | - | - | - |
| - Ind Entrée : | 71 264 | - | - | 71 264 |
| - Prog Info : | 2 067 457 | 745 134 | - | 2 812 591 |
| **Totaux** | **4 385 860** | **784 677** | - | **5 170 537** |

## 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat et les frais accessoires hors frais d'acquisition. Elles sont amorties de façon linéaire ou dégressive en fonction de leur durée d'utilisation.

- Aménagements et agencements : 5 ans en linéaire et 9 ans en linéaire depuis les acquisitions de 2018
- Mobilier de bureau : 6 ans en linéaire
- Matériel de bureau : 4 ans en dégressif (linéaire à compter des acquisitions de 2017)
- Matériel informatique : 3 ans en dégressif (linéaire à compter des acquisitions de 2017)

-Immobilisations corporelles - Mouvements principaux :

Les principaux mouvements intervenus au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| | 31.12.19 | Acquisitions | Cessions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Agencements : | 11 856 087 | 1 072 149 | - | 12 928 236 |
| - Mat de transport : | - | - | - | - |
| - Mat de bureau : | 1 676 232 | 17 234 | 26 235 | 1 667 231 |
| - Mat informatique : | 5 294 232 | 215 304 | - | 5 509 535 |
| - Mobilier : | 2 470 146 | 170 554 | - | 2 640 701 |
| **Totaux** | **21 296 697** | **1 475 241** | **26 235** | **22 745 703** |

Avances et acomptes :
Néant.

-Amortissements corporels - Mouvements principaux :

| | 31.12.19 | Dotations | Extournes | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Agencements : | 7 687 835 | 1 103 711 | - | 8 791 546 |
| - Mat de transport : | - | - | - | - |
| - Mat informatique : | 4 308 998 | 720 195 | - | 5 029 193 |
| - Mat Bureau : | 1 438 486 | 146 117 | 26 235 | 1 558 368 |
| - Mobilier : | 1 635 885 | 239 912 | - | 1 875 797 |
| **Totaux** | **15 071 204** | **2 209 935** | **26 235** | **17 254 904** |

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| | 31.12.19 | Acquisitions | Cessions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Prêts aux salaries : | 12 530 | 10 620 | 15 646 | 7 504 |
| - Dépôts Cautionnements : | 542 428 | 21 780 | 7 510 | 556 697 |
| **Totaux** | **554 958** | **32 400** | **23 156** | **564 201** |

Les dépôts et cautionnements sont à échéance à plus d'un an.

## 4. CREANCES

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.
Le fait générateur de la créance est la validation du relevé d'heures des intérimaires par le client. La méthode de dépréciation des créances douteuses est la suivante :

- Injonction de payer 75% pour un montant de 385 734 euros
- Redressement judiciaire 90% pour un montant de 1 447 520 euros
- Liquidation judiciaire 100% pour un montant de 1 950 925 euros
- Créances ordinaires 0,3% pour un montant de 195 711 euros

Le total des dépréciations sur créances clients s'élève à 3 979 890 euros.

La quasi-totalité des créances sont à échéance à moins d'un an.

## 5. TRESORERIE ET PLACEMENTS FINANCIERS

Les effets remis à l'encaissement en décembre N mais dont la prochaine échéance intervient début janvier N+1 sont classés en "créances clients".
Il n'y a aucun effet remis à l'encaissement au 31/12/20 (idem 31/12/2019).

Au 31 décembre 2020, il existe un compte à terme ouvert à la banque Kolb pour un montant de 20 000 K€, en complément des sommes inscrites dans le compte courant MANPOWER FRANCE HOLDING (convention de trésorerie).

## 6. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Montant des charges constatées d'avance inscrites au bilan :
Exploitation : 14 K€
Financier : néant
Exceptionnel : néant

## 7. CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à : 9 000 K€

Il est composé de 2 250 actions d'un nominal de 4 K€.

Il est détenu à 100% par MANPOWER FRANCE HOLDING (Immeuble Eureka 13 rue Ernest Renan 92723 NANTERRE Cedex). Les comptes de la société sont consolidés au niveau de Manpower Inc aux Etats-Unis.

Variation des capitaux propres :

| | 31.12.19 | Augmentations | Diminutions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 9 000 000 | | | 9 000 000 |
| Réserve légale | 900 000 | | | 900 000 |
| Réserve statutaire | 4 500 000 | | | 4 500 000 |
| Réserve facultative | 118 821 670 | 21 469 651 | | 140 291 321 |
| Report à nouveau CR | | | | |
| Résultat de l'exercice | 21 469 651 | 17 345 356 | 21 469 651 | 17 345 356 |
| **TOTAL** | **154 691 321** | **38 782 607** | **21 469 651** | **172 036 677** |

## 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | 31.12.19 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Provision pour litiges prudhommaux | 105 128 | 13 530 | 3 000 | 32 500 | 83 158 |
| - Provision pour retraite | 2 127 852 | 699 155 | 288 583 | | 2 538 424 |
| - Provision redressement contesté URSSAF | 1 509 792 | 586 967 | | | 2 096 759 |
| **Total** | **3 742 772** | **1 299 652** | **291 583** | **32 500** | **4 718 341** |

Précisions concernant le poste URSSAF :

- Au titre du redressement opéré en 2013 :
  Le tribunal judiciaire de Lyon a jugé l'affaire en mai 2020. Il en résulte un redressement de 262K€. En outre, il a annulé le chef de redressement lié à la participation dont l'enjeu s'élevait à 1 207K€. L'URSSAF a fait appel de cette décision. Sur le plan comptable, la provision sur la partie contestée a été laissée en état car le risque de redressement demeure. La provision pour risques s'élève à 1 679 K€, intérêts de retard compris.

- Au titre de l'avis de contrôle notifié en janvier 2020, pour la période 2017 à 2019 :
  A la date d'établissement des comptes, la société ne dispose d'aucune notification de redressement ni d'aucun élément de redressement qui aurai été communiqué oralement par l'Inspecteur. Un risque de redressement est fort probable, quand bien même les procédures d'établissement des déclarations sociales sont établies avec grand soin. Afin d'appréhender ce risque une provision a

été comptabilisée à hauteur de 418K€. A noter qu'en l'absence de calcul appuyé d'une notification de redressement ou de justificatifs probants, la provision a été réintégrée fiscalement.

## 9. DETTES

La participation des salariés qui s'élève à 5 426 104 € dans les comptes au 31 Décembre 2020 peut être débloquée à tout moment par les salariés.
Les autres dettes sont à échéance inférieure à 1 an.

## 10. ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a des liens de participation :

- DETTES : 5 746 K€ à l'égard de la société Manpower France Holding et 45 K€ à l'égard de la société Manpower France SAS.

- CREANCES : 110 841 K€ à l'égard de la société Manpower France Holding, en vertu d'une convention de trésorerie signée en date du 25 Mars 2008, dont 2 026 K€ au titre de la créance de CICE.

## 11. PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

| | |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations : | néant |
| Autres immobilisations financières : | néant |
| Créances clients et comptes rattachés : | 43 736 K€ |
| Créances fiscales et sociales : | 2 401 K€ |
| Intérêts à recevoir : | néant |
| Autres créances : | néant |

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

| | |
|---|---|
| Dettes Fournisseurs : | 1 111 K€ |
| Dettes Fiscales et Sociales : | 95 566 K€ |
| Intérêts à payer : | 20 K€ |
| RRR Clients à établir : | 7 140 K€ |

## 12. CHIFFRE D'AFFAIRES FACTURE

L'activité de mise à disposition de personnel intérimaire est réalisée en France dans les qualifications suivantes :

| | | |
|---|---|---|
| Tertiaire | = | 44 835 K€ |
| Industrie | = | 414 175 K€ |
| BTP | = | 79 161 K€ |
| **Total K€** | = | **538 171 K€** |

Par ailleurs, depuis le 18.01.05 Supplay est autorisée à réaliser une activité de placement.
A ce titre, la société a réalisé 1 859 K€ d'honoraires sur 2020.

## 13. IMPOTS ET TAXES

Ce poste est composé des éléments suivants :

| | |
|---|---|
| -Impôts et taxes sur rémunérations : | 11 710 K€ |
| -CET : | 7 269 K€ |
| -Contribution de solidarité : | 869 K€ |
| -Autres impôts : | 85 K€ |
| TOTAL | 19 933 K€ |

## 14. IMPOT SUR LES BENEFICES

Compte tenu des charges fiscalement non déductibles l'année de leur comptabilisation, la société dispose des allègements de la dette future d'impôt suivants :

| | |
|---|---|
| -au titre de la participation à l'effort de construction : | 1 642 K€ |
| -au titre de la contribution de solidarité : | 869 K€ |
| -au titre de la participation des salariés : | 1 510 K€ |
| TOTAL | 4 021 K€ |

Taux IS moyen de 30,92 % : 1 243 K€
(Hors contributions de 3,3%)

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices :

| (En K€) | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net |
|---|---|---|---|
| Courant | 24 588 | - 5 994 | 18 594 |
| Exceptionnel | - 111 | - 108 | - 219 |
| Participation | - 1 510 | 480 | - 1 030 |
| **Total** | **22 967** | **- 5 622** | **17 345** |

## 15. RENSEIGNEMENTS FISCAUX LIES A L'INTEGRATION FISCALE

La Société SUPPLAY est intégrée fiscalement depuis le 1er Janvier 2004 à la Société Mère MANPOWER FRANCE HOLDING en vertu d'une convention renouvelée au 1er Janvier 2018.

1 Montant de l'IS de l'exercice comme si la société Supplay n'était pas intégrée fiscalement = 5 645 K€ sur lesquels s'imputent les crédits d'impôt famille et mécénat de 23K€.

2 Montant des déficits de l'exercice transmis à la société mère dans le cadre de l'intégration fiscale = NEANT

3 Montant des moins-values à LT de l'exercice transmis à la société mère dans le cadre de l'intégration fiscale = NEANT

## 16. RESULTAT EXCEPTIONNEL (en K€)

- Détail des produits exceptionnels

| | |
|---|---|
| - Reprise provision pour risques et charges | 36 |
| - Autres produits exceptionnels | 490 |
| | **526** |

- Détail des charges exceptionnelles

| | |
|---|---|
| - Dotation aux provisions pour risques et charges | 601 |
| - Autres charges exceptionnelles | 36 |
| | **637** |

## 17. ENGAGEMENTS

1- Conformément au code du travail (art R 1251-12), la Société est cautionnée par la Banque KOLB à hauteur de : 52.000.000 € (cinquante-deux millions d'euros).

2- Les engagements de la société au titre des indemnités de départ en retraite sont provisionnés au bilan, et sont calculés individuellement.

- ENGAGEMENTS LIES AUX INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La Société SUPPLAY comptabilise ses engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.
L'obligation est actualisée en utilisant un taux d'actualisation approprié. Elle est comptabilisée au prorata des années de service des salariés.

Les hypothèses actuarielles sont revues chaque année. Pour l'exercice 2020 elles ont été les suivantes :

. Age de départ à la retraite :
- pour les collaborateurs cadres : 65 ans
- pour les collaborateurs non-cadres : 62 ans

. Evolution des salaires : 2,00 %
. Taux d'actualisation : 0,45 %

Au compte de résultat, la charge reportée correspond à la somme :
- du coût des services rendus qui matérialise l'augmentation des engagements liée à l'acquisition d'une année de droit complémentaire,
- et la charge d'intérêt qui traduit la désactualisation des engagements.

Les effets cumulés des écarts actuariels sont amortis dès lors que ceux-ci excèdent 10% du montant de l'engagement, brut des placements dédiés ou de la valeur de marché de ces placements en fin d'exercice (méthode du corridor). L'amortissement de ces écarts se fera à compter de l'exercice suivant leur constatation sur la durée résiduelle moyenne d'activité du personnel concerné.

La provision pour indemnités de retraite s'élève à 2 538 K€ au 31 décembre 2020. Sur l'exercice 2020, une dotation a été constatée pour 699 K€ et une reprise a été comptabilisée à hauteur de 289 K€.

3- La gestion de la participation des salariés n'a pas été externalisée. L'engagement de la Société qui s'élève à 5 426 K€ est inscrit au passif du bilan, auquel s'ajoute la participation de l'exercice 2020 pour 1 510 K€.

4- Les dettes de la société ne sont pas garanties par des suretés réelles.

5- Clause de non-concurrence :
Les contrats de travail des salariés permanents sont assortis d'une clause de non-concurrence dont la contrepartie financière est versée mensuellement sur la durée prévue initialement dans le contrat de travail, pour autant que l'ex-salarié respecte son engagement de non-concurrence.
Dans le cas contraire, les versements sont interrompus.
Au 31 décembre 2020 le montant brut à verser au titre de la contrepartie financière des clauses de non-concurrence, évalué sur la durée prévisible de versement en fonction des dates de rupture des contrats concernés, s'élève à 43 K€.

## 18. INFORMATIONS DIVERSES - PERSONNEL

- Effectif "salariés permanents" :

L'effectif moyen au titre de l'exercice 2020 est de 706 personnes, dont 173 cadres, 348 employés et 185 autres (37 CDD, 46 Contrats Pro et 102 Apprentis).

- Effectif "salariés intérimaires" :

L'effectif moyen des salariés temporaires liés à l'entreprise par des contrats de mission sur l'exercice 2020 est de 12 630 personnes.

**SUPPLAY**
Société par actions simplifiée au capital de 9.000.000 €
Siege social: 2 rue Gaston Boyer
51100 Reims
337 080 543 RCS REIMS

---

**PROCES-VERBAL DU PRESIDENT**
**CONSTATANT LES RESULTATS DE LA CONSULTATION ECRITE**
**DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 25 JUIN 2021**

---

***- EXTRAIT -***

---------- *Début d'extrait* ----------

**DEUXIEME DECISION**

*AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020*

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à la somme 17 345 356 euros, ainsi qu'il suit :

- Versement d'un dividende global de 50 000 000 euros pour les 2.250 actions composant le capital social de la Société,
    - Par prélèvement sur le résultat distribuable de l'exercice de la somme de 17 345 356 euros,
    - Par prélèvement sur le compte « Autres Réserves » de la somme de 32 654 644 euros, dont le montant sera ainsi ramené de 140 291 321 euros à 107 636 677 euros.

L'associé unique constate que, compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société ressortent désormais à la somme de 122 036 677 euros, pour un capital de 9 000 000 euros, et demeurent par conséquent supérieurs au montant minimum légal fixé à la moitié du montant du capital social.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes mis en distribution et les revenus distribués au titre des trois derniers exercices précédant l'exercice clos ont été les suivants :

| Exercice | Dividende total versé | Dividende éligible à l'abattement | Dividende non éligible à l'abattement |
|---|---|---|---|
| 2017 | - | - | - |
| 2018 | 40.000.000 € | 0 € | 40.000.000 € |
| 2019 | - | - | - |

*L'associé unique a approuvé la décision ci-dessus.*

---------- *Fin d'extrait* ----------

*Certifié conforme*
*Le Président*
*Benoît DERIGNY*

# SUPPLAY S.A.

Société par actions simplifiée

2 Rue Gaston Boyer

51100 REIMS

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

# SUPPLAY S.A.

Société par actions simplifiée

2 Rue Gaston Boyer

51100 REIMS

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

---

A l'associé unique de la société SUPPLAY S.A.

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SUPPLAY S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

## 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

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

## Vérifications spécifiques

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

Deloitte.

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'associé 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.

Deloitte.

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 9 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Didier OBRECHT

# Comptes annuels

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 837 688 | 2 812 591 | 1 025 097 | 1 131 691 |
| Fonds commercial | 2 476 994 | 2 357 946 | 119 048 | 133 592 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 22 745 703 | 17 254 904 | 5 490 799 | 6 225 493 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 8 187 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 7 504 | | 7 504 | 12 530 |
| Autres immobilisations financières | 556 697 | | 556 697 | 542 428 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **29 624 586** | **22 425 441** | **7 199 145** | **8 053 920** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 44 463 | | 44 463 | 72 196 |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 131 136 531 | 3 979 890 | 127 156 641 | 143 497 236 |
| Autres créances | 119 161 234 | | 119 161 234 | 141 290 519 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 112 817 807 | | 112 817 807 | 65 467 683 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 245 | | 14 245 | 547 093 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **363 174 279** | **3 979 890** | **359 194 389** | **350 874 726** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **392 798 865** | **26 405 331** | **366 393 534** | **358 928 646** |

| Rubriques | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : ) | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | | 900 000 | 900 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | ) | 140 291 321 | 118 821 670 |
| Report à nouveau | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | 17 345 356 | 21 469 651 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **172 036 677** | **154 691 321** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | 2 179 917 | 1 614 920 |
| Provisions pour charges | | 2 538 424 | 2 127 852 |
| **PROVISIONS** | | **4 718 341** | **3 742 772** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 19 800 | 21 600 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | ) | 5 791 331 | 14 135 260 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 3 142 583 | 1 610 650 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 166 710 | 2 238 755 |
| Dettes fiscales et sociales | | 170 681 883 | 175 175 269 |
| **DETTES DIVERSES** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 7 836 209 | 7 313 019 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | | **189 638 517** | **200 494 554** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **366 393 534** | **358 928 646** |

# Compte de résultat



| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 540 030 168 | | 540 030 168 | 650 355 036 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **540 030 168** | | **540 030 168** | **650 355 036** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 5 805 428 | 3 105 225 |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **545 835 595** | **653 460 260** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 13 693 780 | 14 836 800 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 19 932 666 | 18 406 691 |
| Salaires et traitements | | | 385 581 159 | 454 784 857 |
| Charges sociales | | | 96 502 035 | 116 834 559 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 2 994 612 | 2 908 315 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 748 916 | 1 325 688 |
| Dotations aux provisions | | | 699 155 | 565 783 |
| Autres charges | | | 798 859 | 926 754 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **520 951 181** | **610 589 448** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **24 884 415** | **42 870 813** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 189 836 | 395 266 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **189 836** | **395 266** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 485 767 | 317 661 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **485 767** | **317 661** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-295 931** | **77 606** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **24 588 484** | **42 948 419** |

| Rubriques | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 490 814 | 478 159 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 1 033 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 35 500 | 75 952 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **526 314** | **555 144** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 36 452 | 131 245 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 600 497 | 37 013 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **636 949** | **168 258** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-110 636** | **386 887** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 1 509 973 | 7 276 096 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 622 519 | 14 589 558 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **546 551 745** | **654 410 671** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **529 206 389** | **632 941 020** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **17 345 356** | **21 469 651** |

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2020.

## 1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

a. Compte tenu du contexte sanitaire, les ouvertures d'agences initialement programmées pour 2020 ont été reportées à une date ultérieure.

b. Des déménagements d'agences, au nombre de 9, ont été réalisés sur l'année 2020. Les agences concernées sont : Le Havre Transport Logistique, Caen Tertiaire, Chambéry, Nantes Industrie, Cholet, Auxerre, Béthune, Valenciennes et Abbeville.

c. Notification en cours d'exercice d'un contrôle URSSAF

Un avis de contrôle URSSAF couvrant la période 2017 à 2019 a été porté à la connaissance de Supplay le 15 janvier 2020. Ce contrôle URSSAF est en cours. A ce titre, une provision pour risques a été comptabilisée pour tenir compte de la probabilité de notification, sur l'exercice 2021, d'un redressement.

d. Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

La société a été impactée par l'épidémie de Covid-19 de la manière suivante :

- Pendant la période de confinement, les agences sont restées ouvertes afin de pouvoir répondre aux besoins des clients et des intérimaires, et cela dans des conditions sanitaires strictes. Un dispositif de chômage partiel a été mis en place pour le personnel permanent de Supplay. Il en est de même pour les personnels intérimaires en fonction des consignes des entreprises utilisatrices. Le montant des indemnisations dans le cadre du chômage partiel s'élève à 3 200 K€.
- Toutes les mesures ont été prises en conformité avec les directives gouvernementales et leurs évolutions.
- L'ensemble des intérimaires ont notamment été sensibilisé régulièrement au respect des gestes barrières.
- En l'état actuel de la situation, la société n'est pas en mesure de déterminer précisément les conséquences économiques et financières.
- Factuellement on constate que le chiffre d'affaires a connu une baisse de 17% par rapport à l'exercice précédent. En outre le processus d'ouverture de nouvelles agences a été reporté en 2021.

A noter que la société n'a pas sollicité de prêts garantis par l'Etat.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

## 3. ACTIF IMMOBILISE

Concernant l'amortissement pratiqué :

- Durées :

Les durées d'amortissement retenues par la Société correspondent aux durées d'utilité des biens.

- Mode d'amortissement :

Par dérogation aux principes, l'amortissement dégressif pratiqué sur certaines immobilisations est considéré comme amortissement économique.
Par exception aux règles comptables, la différence entre l'annuité d'amortissement dégressif et l'annuité d'amortissement linéaire n'est pas comptabilisée en provision réglementée.

### 3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat et les frais accessoires hors frais d'acquisition. Elles sont amorties de la façon suivante :

- Logiciel : 1 à 3 ans en linéaire
- Droit au bail : 10 ans en linéaire
- Indemnité d'entrée : 10 ans en linéaire

-Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux :

| | 31.12.19 | Acquisitions | Cessions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Prog Info : | 3 199 149 | 638 539 | - | 3 837 668 |
| - Droit au bail : | 2 380 730 | 25 000 | - | 2 405 730 |
| - Fonds commercial : | - | - | - | - |
| - Indemnités entrée : | 71 264 | - | - | 71 264 |
| **Totaux** | **5 651 143** | **663 539** | - | **6 314 682** |

-Amortissements incorporels - Mouvements principaux :

| | 31.12.19 | Dotations | Extournes | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Droit au bail : | 2 247 139 | 39 543 | - | 2 286 682 |
| - Fonds commercial : | - | - | - | - |
| - Ind Entrée : | 71 264 | - | - | 71 264 |
| - Prog Info : | 2 067 457 | 745 134 | - | 2 812 591 |
| **Totaux** | **4 385 860** | **784 677** | - | **5 170 537** |

## 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat et les frais accessoires hors frais d'acquisition. Elles sont amorties de façon linéaire ou dégressive en fonction de leur durée d'utilisation.

- Aménagements et agencements : 5 ans en linéaire et 9 ans en linéaire depuis les acquisitions de 2018
- Mobilier de bureau : 6 ans en linéaire
- Matériel de bureau : 4 ans en dégressif (linéaire à compter des acquisitions de 2017)
- Matériel informatique : 3 ans en dégressif (linéaire à compter des acquisitions de 2017)

-Immobilisations corporelles - Mouvements principaux :

Les principaux mouvements intervenus au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| | **31.12.19** | **Acquisitions** | **Cessions** | **31.12.20** |
|---|---|---|---|---|
| - Agencements : | 11 856 087 | 1 072 149 | - | 12 928 236 |
| - Mat de transport : | - | - | - | - |
| - Mat de bureau : | 1 676 232 | 17 234 | 26 235 | 1 667 231 |
| - Mat informatique : | 5 294 232 | 215 304 | - | 5 509 535 |
| - Mobilier : | 2 470 146 | 170 554 | - | 2 640 701 |
| **Totaux** | **21 296 697** | **1 475 241** | **26 235** | **22 745 703** |

Avances et acomptes :
Néant.

-Amortissements corporels - Mouvements principaux :

| | **31.12.19** | **Dotations** | **Extournes** | **31.12.20** |
|---|---|---|---|---|
| - Agencements : | 7 687 835 | 1 103 711 | - | 8 791 546 |
| - Mat de transport : | - | - | - | - |
| - Mat informatique : | 4 308 998 | 720 195 | - | 5 029 193 |
| - Mat Bureau : | 1 438 486 | 146 117 | 26 235 | 1 558 368 |
| - Mobilier : | 1 635 885 | 239 912 | - | 1 875 797 |
| **Totaux** | **15 071 204** | **2 209 935** | **26 235** | **17 254 904** |

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| | 31.12.19 | Acquisitions | Cessions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| - Prêts aux salaries : | 12 530 | 10 620 | 15 646 | 7 504 |
| - Dépôts Cautionnements : | 542 428 | 21 780 | 7 510 | 556 697 |
| **Totaux** | **554 958** | **32 400** | **23 156** | **564 201** |

Les dépôts et cautionnements sont à échéance à plus d'un an.

## 4. CREANCES

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.
Le fait générateur de la créance est la validation du relevé d'heures des intérimaires par le client. La méthode de dépréciation des créances douteuses est la suivante :

- Injonction de payer 75% pour un montant de 385 734 euros
- Redressement judiciaire 90% pour un montant de 1 447 520 euros
- Liquidation judiciaire 100% pour un montant de 1 950 925 euros
- Créances ordinaires 0,3% pour un montant de 195 711 euros

Le total des dépréciations sur créances clients s'élève à 3 979 890 euros.

La quasi-totalité des créances sont à échéance à moins d'un an.

## 5. TRESORERIE ET PLACEMENTS FINANCIERS

Les effets remis à l'encaissement en décembre N mais dont la prochaine échéance intervient début janvier N+1 sont classés en "créances clients".
Il n'y a aucun effet remis à l'encaissement au 31/12/20 (idem 31/12/2019).

Au 31 décembre 2020, il existe un compte à terme ouvert à la banque Kolb pour un montant de 20 000 K€, en complément des sommes inscrites dans le compte courant MANPOWER FRANCE HOLDING (convention de trésorerie).

## 6. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Montant des charges constatées d'avance inscrites au bilan :
Exploitation : 14 K€
Financier : néant
Exceptionnel : néant

## 7. CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à : 9 000 K€

Il est composé de 2 250 actions d'un nominal de 4 K€.

Il est détenu à 100% par MANPOWER FRANCE HOLDING (Immeuble Eureka 13 rue Ernest Renan 92723 NANTERRE Cedex). Les comptes de la société sont consolidés au niveau de Manpower Inc aux Etats-Unis.

Variation des capitaux propres :

| | 31.12.19 | Augmentations | Diminutions | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 9 000 000 | | | 9 000 000 |
| Réserve légale | 900 000 | | | 900 000 |
| Réserve statutaire | 4 500 000 | | | 4 500 000 |
| Réserve facultative | 118 821 670 | 21 469 651 | | 140 291 321 |
| Report à nouveau CR | | | | |
| Résultat de l'exercice | 21 469 651 | 17 345 356 | 21 469 651 | 17 345 356 |
| **TOTAL** | **154 691 321** | **38 782 607** | **21 469 651** | **172 036 677** |

## 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | 31.12.19 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Provision pour litiges prudhommaux | 105 128 | 13 530 | 3 000 | 32 500 | 83 158 |
| - Provision pour retraite | 2 127 852 | 699 155 | 288 583 | | 2 538 424 |
| - Provision redressement contesté URSSAF | 1 509 792 | 586 967 | | | 2 096 759 |
| **Total** | **3 742 772** | **1 299 652** | **291 583** | **32 500** | **4 718 341** |

Précisions concernant le poste URSSAF :

- Au titre du redressement opéré en 2013 :
  Le tribunal judiciaire de Lyon a jugé l'affaire en mai 2020. Il en résulte un redressement de 262K€. En outre, il a annulé le chef de redressement lié à la participation dont l'enjeu s'élevait à 1 207K€. L'URSSAF a fait appel de cette décision. Sur le plan comptable, la provision sur la partie contestée a été laissée en état car le risque de redressement demeure. La provision pour risques s'élève à 1 679 K€, intérêts de retard compris.

- Au titre de l'avis de contrôle notifié en janvier 2020, pour la période 2017 à 2019 :
  A la date d'établissement des comptes, la société ne dispose d'aucune notification de redressement ni d'aucun élément de redressement qui aurai été communiqué oralement par l'Inspecteur. Un risque de redressement est fort probable, quand bien même les procédures d'établissement des déclarations sociales sont établies avec grand soin. Afin d'appréhender ce risque une provision a

été comptabilisée à hauteur de 418K€. A noter qu'en l'absence de calcul appuyé d'une notification de redressement ou de justificatifs probants, la provision a été réintégrée fiscalement.

## 9. DETTES

La participation des salariés qui s'élève à 5 426 104 € dans les comptes au 31 Décembre 2020 peut être débloquée à tout moment par les salariés.
Les autres dettes sont à échéance inférieure à 1 an.

## 10. ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a des liens de participation :

- DETTES : 5 746 K€ à l'égard de la société Manpower France Holding
et 45 K€ à l'égard de la société Manpower France SAS.

- CREANCES : 110 841 K€ à l'égard de la société Manpower France Holding, en vertu d'une convention de trésorerie signée en date du 25 Mars 2008, dont 2 026 K€ au titre de la créance de CICE.

## 11. PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

| | |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations : | néant |
| Autres immobilisations financières : | néant |
| Créances clients et comptes rattachés : | 43 736 K€ |
| Créances fiscales et sociales : | 2 401 K€ |
| Intérêts à recevoir : | néant |
| Autres créances : | néant |

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

| | |
|---|---|
| Dettes Fournisseurs : | 1 111 K€ |
| Dettes Fiscales et Sociales : | 95 566 K€ |
| Intérêts à payer : | 20 K€ |
| RRR Clients à établir : | 7 140 K€ |

## 12. CHIFFRE D'AFFAIRES FACTURE

L'activité de mise à disposition de personnel intérimaire est réalisée en France dans les qualifications suivantes :

| | | |
|---|---|---|
| Tertiaire | = | 44 835 K€ |
| Industrie | = | 414 175 K€ |
| BTP | = | 79 161 K€ |
| **Total K€** | = | **538 171 K€** |

Par ailleurs, depuis le 18.01.05 Supplay est autorisée à réaliser une activité de placement.
A ce titre, la société a réalisé 1 859 K€ d'honoraires sur 2020.

## 13. IMPOTS ET TAXES

Ce poste est composé des éléments suivants :

| | |
|---|---|
| -Impôts et taxes sur rémunérations : | 11 710 K€ |
| -CET : | 7 269 K€ |
| -Contribution de solidarité : | 869 K€ |
| -Autres impôts : | 85 K€ |
| TOTAL | 19 933 K€ |

## 14. IMPOT SUR LES BENEFICES

Compte tenu des charges fiscalement non déductibles l'année de leur comptabilisation, la société dispose des allègements de la dette future d'impôt suivants :

| | |
|---|---|
| -au titre de la participation à l'effort de construction : | 1 642 K€ |
| -au titre de la contribution de solidarité : | 869 K€ |
| -au titre de la participation des salariés : | 1 510 K€ |
| TOTAL | 4 021 K€ |

Taux IS moyen de 30,92 % : 1 243 K€
(Hors contributions de 3,3%)

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices :

| (En K€) | **Résultat avant impôt** | **Impôt dû** | **Résultat net** |
|---|---|---|---|
| Courant | 24 588 | - 5 994 | 18 594 |
| Exceptionnel | - 111 | - 108 | - 219 |
| Participation | - 1 510 | 480 | - 1 030 |
| **Total** | **22 967** | **- 5 622** | **17 345** |

## 15. RENSEIGNEMENTS FISCAUX LIES A L'INTEGRATION FISCALE

La Société SUPPLAY est intégrée fiscalement depuis le 1er Janvier 2004 à la Société Mère MANPOWER FRANCE HOLDING en vertu d'une convention renouvelée au 1er Janvier 2018.

1 Montant de l'IS de l'exercice comme si la société Supplay n'était pas intégrée fiscalement = 5 645 K€ sur lesquels s'imputent les crédits d'impôt famille et mécénat de 23K€.

2 Montant des déficits de l'exercice transmis à la société mère dans le cadre de l'intégration fiscale = NEANT

3 Montant des moins-values à LT de l'exercice transmis à la société mère dans le cadre de l'intégration fiscale = NEANT

## 16. RESULTAT EXCEPTIONNEL (en K€)

- Détail des produits exceptionnels

| | |
|---|---|
| - Reprise provision pour risques et charges | 36 |
| - Autres produits exceptionnels | 490 |
| | **526** |

- Détail des charges exceptionnelles

| | |
|---|---|
| - Dotation aux provisions pour risques et charges | 601 |
| - Autres charges exceptionnelles | 36 |
| | **637** |

## 17. ENGAGEMENTS

1- Conformément au code du travail (art R 1251-12), la Société est cautionnée par la Banque KOLB à hauteur de : 52.000.000 € (cinquante-deux millions d'euros).

2- Les engagements de la société au titre des indemnités de départ en retraite sont provisionnés au bilan, et sont calculés individuellement.

- ENGAGEMENTS LIES AUX INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La Société SUPPLAY comptabilise ses engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.
L'obligation est actualisée en utilisant un taux d'actualisation approprié. Elle est comptabilisée au prorata des années de service des salariés.

Les hypothèses actuarielles sont revues chaque année. Pour l'exercice 2020 elles ont été les suivantes :

. Age de départ à la retraite :
- pour les collaborateurs cadres : 65 ans
- pour les collaborateurs non-cadres : 62 ans

. Evolution des salaires : 2,00 %
. Taux d'actualisation : 0,45 %

Au compte de résultat, la charge reportée correspond à la somme :
- du coût des services rendus qui matérialise l'augmentation des engagements liée à l'acquisition d'une année de droit complémentaire,
- et la charge d'intérêt qui traduit la désactualisation des engagements.

Les effets cumulés des écarts actuariels sont amortis dès lors que ceux-ci excèdent 10% du montant de l'engagement, brut des placements dédiés ou de la valeur de marché de ces placements en fin d'exercice (méthode du corridor). L'amortissement de ces écarts se fera à compter de l'exercice suivant leur constatation sur la durée résiduelle moyenne d'activité du personnel concerné.

La provision pour indemnités de retraite s'élève à 2 538 K€ au 31 décembre 2020. Sur l'exercice 2020, une dotation a été constatée pour 699 K€ et une reprise a été comptabilisée à hauteur de 289 K€.

3- La gestion de la participation des salariés n'a pas été externalisée. L'engagement de la Société qui s'élève à 5 426 K€ est inscrit au passif du bilan, auquel s'ajoute la participation de l'exercice 2020 pour 1 510 K€.

4- Les dettes de la société ne sont pas garanties par des suretés réelles.

5- Clause de non-concurrence :
Les contrats de travail des salariés permanents sont assortis d'une clause de non-concurrence dont la contrepartie financière est versée mensuellement sur la durée prévue initialement dans le contrat de travail, pour autant que l'ex-salarié respecte son engagement de non-concurrence.
Dans le cas contraire, les versements sont interrompus.
Au 31 décembre 2020 le montant brut à verser au titre de la contrepartie financière des clauses de non-concurrence, évalué sur la durée prévisible de versement en fonction des dates de rupture des contrats concernés, s'élève à 43 K€.

## 18. INFORMATIONS DIVERSES - PERSONNEL

- Effectif "salariés permanents" :

L'effectif moyen au titre de l'exercice 2020 est de 706 personnes, dont 173 cadres, 348 employés et 185 autres (37 CDD, 46 Contrats Pro et 102 Apprentis).

- Effectif "salariés intérimaires" :

L'effectif moyen des salariés temporaires liés à l'entreprise par des contrats de mission sur l'exercice 2020 est de 12 630 personnes.