



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 20192

Numéro SIREN : 342 281 409

Nom ou dénomination : FREMARC

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2017 sous le numéro de dépôt 17707

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE**

445 boulevard Gambetta  
CS 60455  
59338 Tourcoing Cedex

SABINE RYZEK AUCHAN HOLDING - SERVICE  
CORPORATE  
40 avenue de Flandre -  
BP 139  
59964 Croix Cedex

**RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : FREMARC

Numéro RCS : 342 281 409

Numéro Gestion : 1999B20192

Forme Juridique : Société anonyme

Adresse: rue du Maréchal de Lattre de Tassigny  
59170 Croix

---

**Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/12/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

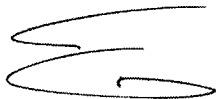
Comptes annuels déposé le : 16/10/2017

Sous le numéro : 17707

---

Délivré à Lille Métropole le 27 octobre 2017

Le Greffier,



2017 5014707 P8

1

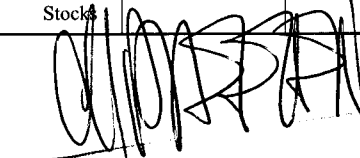
## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

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

|                                                                               |                                             |                                                                   |                                 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <b>FREMARC</b>                                  |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>         |                                 |           |
| Adresse de l'entreprise <b>0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX</b> |                                             | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                          |                                 |           |
| Numéro SIRET* <b>3 4 2 2 8 1 4 0 9 0 0 0 4 1</b>                              |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                                 |           |
|                                                                               |                                             | Exercice N clos le, <b>31/12/2016</b>                             |                                 |           |
|                                                                               |                                             | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 |           |
|                                                                               |                                             | Net<br>3                                                          |                                 |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                                               |                                             | AA                                                                |                                 |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB                              | AC        |
|                                                                               |                                             | Frais de développement *                                          | CX                              | CQ        |
|                                                                               |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF                              | AG        |
|                                                                               |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH                              | AI        |
|                                                                               |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                              | AK        |
|                                                                               |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                              | AM        |
|                                                                               | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN                              | AO        |
|                                                                               |                                             | Constructions                                                     | AP                              | AQ        |
|                                                                               |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                              | AS        |
|                                                                               |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT                              | AU        |
|                                                                               |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV                              | AW        |
|                                                                               |                                             | Avances et acomptes                                               | AX                              | AY        |
|                                                                               | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS                              | CT        |
|                                                                               |                                             | Autres participations                                             | CU                              | CV        |
|                                                                               |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB                              | BC        |
|                                                                               |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD                              | BE        |
|                                                                               |                                             | Prêts                                                             | BF                              | BG        |
|                                                                               |                                             | Autres immobilisations financières*                               | BH                              | BI        |
|                                                                               | <b>TOTAL (II)</b>                           |                                                                   | <b>BJ</b>                       | <b>BK</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                                               | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL                              | BM        |
|                                                                               |                                             | En cours de production de biens                                   | BN                              | BO        |
|                                                                               |                                             | En cours de production de services                                | BP                              | BQ        |
|                                                                               |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                              | BS        |
|                                                                               |                                             | Marchandises                                                      | BT                              | BU        |
|                                                                               | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                              | BW        |
|                                                                               |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                              | BY        |
|                                                                               |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ                              | CA        |
|                                                                               | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                              | CC        |
|                                                                               |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                              | CE        |
| Comptes de régularisation                                                     | Disponibilités                              | CF                                                                | CG                              |           |
|                                                                               | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                                | CI                              |           |
|                                                                               | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>                                                         | <b>CK</b>                       |           |
|                                                                               | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                                                |                                 |           |
|                                                                               | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |                                 |           |
|                                                                               | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN                                                                |                                 |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                                 |                                             | <b>CO</b>                                                         | <b>IA</b>                       |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                            |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | (3) Part à plus d'un an :       |           |
| Clause de réserve de propriété : *                                            | Immobilisations :                           | Stocks :                                                          | Créances :                      |           |

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



CERTIFIÉ CONFORME

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

|                                            |                                                                                                          |                                                                                                                    |                                  |            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <b>FREMARC</b> |                                                                                                          |                                                                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                            |                                                                                                          |                                                                                                                    | Exercice N                       |            |
| CAPITAUX PROPRES                           | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 910 464 .....)                                     |                                                                                                                    | DA                               | 910 464    |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                                                                                    | DB                               | 17 237 539 |
|                                            | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                                                                                    | DC                               |            |
|                                            | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                                                                                    | DD                               | 91 046     |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                                                                                    | DE                               |            |
|                                            | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> ) |                                                                                                                    | DF                               |            |
|                                            | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                                                                                    | DG                               | 250 792    |
|                                            | Report à nouveau                                                                                         |                                                                                                                    | DH                               | -371 715   |
|                                            | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                                                                                    | DI                               | 470 606    |
|                                            | Subventions d'investissement                                                                             |                                                                                                                    | DJ                               |            |
|                                            | Provisions réglementées *                                                                                |                                                                                                                    | DK                               | 1 935 130  |
|                                            | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                                                                                    | DL                               | 20 523 863 |
|                                            | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs                                                                      |                                  | DM         |
| Avances conditionnées                      |                                                                                                          | DN                                                                                                                 |                                  |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                          |                                                                                                          | DO                                                                                                                 |                                  |            |
| Provisions pour risques et charges         | Provisions pour risques                                                                                  |                                                                                                                    | DP                               | 50 000     |
|                                            | Provisions pour charges                                                                                  |                                                                                                                    | DQ                               |            |
|                                            | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                                                                                    | DR                               | 50 000     |
| DETTES (4)                                 | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                                                                                    | DS                               |            |
|                                            | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                                                                                    | DT                               |            |
|                                            | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                                                                                    | DU                               | 4 096      |
|                                            | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                                                                                    | DV                               | 65 231     |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                                                                                    | DW                               |            |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                                                                                    | DX                               | 885 524    |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                                                                                    | DY                               | 309 687    |
|                                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                                                                                    | DZ                               | 450 588    |
|                                            | Autres dettes                                                                                            |                                                                                                                    | EA                               | 182 775    |
| Compte régul.                              | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                                                                                    | EB                               | 15 447     |
| <b>TOTAL (IV)</b>                          |                                                                                                          | EC                                                                                                                 | 1 913 349                        |            |
| Ecart de conversion passif* (V)            |                                                                                                          | ED                                                                                                                 |                                  |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>               |                                                                                                          | EE                                                                                                                 | 22 487 212                       |            |
| RENVOS                                     | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | IB                               |            |
|                                            | (2)                                                                                                      | Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC                               |            |
|                                            |                                                                                                          |                                                                                                                    | ID                               |            |
|                                            |                                                                                                          |                                                                                                                    | IE                               |            |
|                                            | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | EF                               |            |
|                                            | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                              | EG                               | 1 844 022  |
| (5)                                        | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 | EH                                                                                                                 |                                  |            |

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

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

| Désignation de l'entreprise : FREMARC                                 |                                                                                         |                                                                                      |            | Néant <input type="checkbox"/> *               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |               |               |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |               |               |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | Total         |               |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 68 826 553 | FB                                             | FC 68 826 553 |               |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   |            | FE                                             | FF            |               |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                   | 3 182 118  | FH                                             | FI 3 182 118  |               |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 72 008 671 | FK                                             | FL 72 008 671 |               |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                | FM            |               |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                | FN            |               |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                | FO            |               |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                | FP 353 247    |               |
|                                                                       | Autres produits (I) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                | FQ 138 259    |               |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                                                      |            |                                                |               | FR 72 500 177 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                | FS 54 417 489 |               |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                | FT 175 294    |               |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                | FU 140 224    |               |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                | FV            |               |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                | FW 13 789 894 |               |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                | FX 756 140    |               |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                | FY 107        |               |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                | FZ 21         |               |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |               | GA 2 197 785  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |               | GB 219 794    |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |               | GC 63 166     |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |            |                                                |               | GD 40 000     |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                | GE 101 407    |               |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                                                      |            |                                                |               | GF 71 901 321 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | GG 598 856    |               |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                | GH            |               |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |            |                                                | GI            |               |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                | GJ            |               |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                | GK            |               |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                | GL            |               |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                | GM            |               |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                | GN            |               |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                | GO            |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | GP            |               |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                | GQ            |               |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                | GR 2          |               |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                | GS            |               |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                | GT            |               |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | GU 2          |               |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | GV -2         |               |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                | GW 598 854    |               |

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

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

|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>FREMARC</u>                                                                                                   |                                                                                                       | Néant <input type="checkbox"/> *                                                             |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                        |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                    | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                                                                                           | 471 088                |  |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                                                                                           | 301 874                |  |
|                                                                                                                                              | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                                                                                           | 772 962                |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                                                                                           | 74 519                 |  |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                    | HG                                                                                           | 387 335                |  |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                                                                                           | 461 855                |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HI                                                                                           | 311 107                |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                       | HJ                                                                                           |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                       | HK                                                                                           | 439 355                |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HL                                                                                           | 73 273 139             |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                       | HM                                                                                           | 72 802 533             |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                       | HN                                                                                           | 470 606                |  |
| RENVIS                                                                                                                                       | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (2) Dont {                                                                                            | produits de locations immobilières                                                           | HY                     |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |  |
|                                                                                                                                              | (3) Dont {                                                                                            | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                     |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                     |  |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (6ter) {                                                                                              | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)              | RC                     |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)   | RD                     |  |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                                                                                           | 327 064                |  |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4                                                                                           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9        |                                                                                              |                        |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                        |  |
| Amortissements dérogatoires                                                                                                                  |                                                                                                       | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | 387 335                                                                                      | 301 874                |  |
| Cessions actifs immobilisés                                                                                                                  |                                                                                                       | 74 519                                                                                       | 471 088                |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Charges antérieures                                                                          | Produits antérieurs    |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                        |  |

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

## **COMPTES ANNUELS**

**Société : FREMARC**

**Forme juridique : Société anonyme**

**Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX**

**Date de clôture : 31/12/2016**

**SOMMAIRE**

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                                  | <b>1</b>  |
| Bilan actif                                             | 4         |
| Bilan passif                                            | 5         |
| Compte de résultat                                      | 6         |
| Compte de résultat (suite)                              | 7         |
| Description synthétique de la société                   | 8         |
| Faits caractéristiques                                  | 8         |
| Règles et méthodes comptables                           | 8         |
| Immobilisations incorporelles                           | 8         |
| Immobilisations corporelles                             | 8         |
| Dépréciations des immobilisations                       | 9         |
| Immobilisations financières                             | 9         |
| Stocks                                                  | 9         |
| Valeurs mobilières de placement                         | 9         |
| Provisions pour risques et charges                      | 9         |
| Ventilation du chiffre d'affaires                       | 9         |
| Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel  | 10        |
| Impôt sur les bénéfices                                 | 10        |
| <b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>       | <b>11</b> |
| Immobilisations                                         | 12        |
| Amortissements                                          | 13        |
| Stocks                                                  | 13        |
| Liste des filiales et participations                    | 13        |
| État des créances                                       | 14        |
| État des dettes                                         | 15        |
| Disponibilités                                          | 15        |
| Variation des capitaux propres                          | 16        |
| Provisions                                              | 17        |
| Charges et produits exceptionnels                       | 18        |
| Effectifs                                               | 18        |
| Impôt sur les bénéfices                                 | 18        |
| Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) | 18        |

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires                    | 19 |
| Accroissements et allègements de la dette future d'impôt           | 19 |
| Rémunérations allouées aux membres des organes de direction        | 19 |
| Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan | 20 |
| Engagements hors bilan                                             | 21 |
| Faits exceptionnels et litiges                                     | 21 |
| Identité de la société consolidante                                | 22 |

**Bilan actif**

| BILAN-ACTIF- (En KEuros)                    |        | Exercice N     |       | Exercice N-1 |
|---------------------------------------------|--------|----------------|-------|--------------|
|                                             | Brut   | Amortissements | Net   | Net          |
| Capital souscrit non appelé (I)             |        |                |       |              |
| Frais d'établissement                       |        |                |       |              |
| Frais de développement                      |        |                |       |              |
| Concessions,brevets et droits similaires    | 12     | 10             | 2     | 4            |
| Fonds commercial                            | 13 304 | 8 368          | 4 936 | 5 682        |
| Autres immobilisations incorporelles        |        |                |       |              |
| Avances sur immobilisations incorporelles   |        |                |       |              |
| Terrains                                    | 1 201  |                | 1 201 | 1 201        |
| Constructions                               | 20 741 | 14 367         | 6 374 | 6 381        |
| Installations techniques, matériel          | 4 280  | 3 585          | 695   | 972          |
| Autres immobilisations corporelles          | 879    | 818            | 61    | 114          |
| Immobilisations en cours                    |        |                |       |              |
| Avances et acomptes                         | 443    |                | 443   | 1 212        |
| Participations selon la méthode de meq      |        |                |       |              |
| Autres participations                       | 1 998  |                | 1 998 | 1 998        |
| Créances rattachées à des participations    |        |                |       |              |
| Autres titres immobilisés                   | 3      | 3              | 0     |              |
| Prêts                                       | 25     |                | 25    | 25           |
| Autres immobilisations financières          | 580    |                | 580   | 564          |
| Matières premières, approvisionnements      |        |                |       |              |
| En cours de production de biens             |        |                |       |              |
| En cours de production de services          |        |                |       |              |
| Produits intermédiaires et finis            |        |                |       |              |
| Marchandises                                | 3 305  | 17             | 3 287 | 3 465        |
| Avances et acomptes versés sur commandes    |        |                |       |              |
| Clients et comptes rattachés                | 127    | 10             | 118   | 132          |
| Autres créances                             | 1 504  | 43             | 1 462 | 1 976        |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |        |                |       |              |
| Valeurs mobilières de placement             | 1      |                | 1     | 1            |
| (dont actions propres: )                    |        |                |       |              |
| Disponibilités                              | 1 187  |                | 1 187 | 1 172        |
| Charges constatées d'avance                 | 117    |                | 117   | 118          |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |        |                |       |              |
| Primes de remboursement des obligations (V) |        |                |       |              |
| Ecart de conversion actif (V)               |        |                |       |              |

**Bilan passif**

| BILAN-PASSIF-(En KEuros)                                                |  | Exercice N | Exercice N-1 |
|-------------------------------------------------------------------------|--|------------|--------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 910 )                        |  | 910        | 910          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                            |  | 17 238     | 17 238       |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )                     |  |            |              |
| Réserve légale                                                          |  | 91         | 91           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                  |  |            |              |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : ) |  |            |              |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )  |  | 251        | 251          |
| Report à nouveau                                                        |  | -372       | -365         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                       |  | <b>471</b> | <b>-7</b>    |
| Subventions d'investissement                                            |  |            |              |
| Provisions réglementées                                                 |  | 1 935      | 1 850        |
| Produit des émissions de titres participatifs                           |  |            |              |
| Avances conditionnées                                                   |  |            |              |
| Provisions pour risques                                                 |  | 50         | 10           |
| Provisions pour charges                                                 |  |            | 1            |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |  |            |              |
| Autres emprunts obligataires                                            |  |            |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  |  | 4          | 4            |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )  |  | 65         | 58           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |  |            |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                |  | 886        | 1 404        |
| Dettes fiscales et sociales                                             |  | 310        | 337          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |  | 451        | 800          |
| Autres dettes                                                           |  | 183        | 2 371        |
| Produits constatés d'avance                                             |  | 15         | 61           |
| Ecart de conversion passif (V)                                          |  |            |              |

**Compte de résultat**

| Compte de résultat -(En KEuros)                                                        | Exercice N          |                                                    |            | Exercice N-1 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------|
|                                                                                        | France              | Exportation                                        | Total      |              |
| Ventes de marchandises                                                                 | 68 827              |                                                    | 68 827     | 72 003       |
| Production vendue biens                                                                |                     |                                                    |            |              |
| Production vendue services                                                             | 3 182               |                                                    | 3 182      | 3 068        |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    |            |              |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    |            |              |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    |            |              |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    | 353        | 30           |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    | 138        | 152          |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    | 54 417     | 57 462       |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    | 175        | 12           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    | 140        | 149          |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    |            |              |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    | 13 790     | 13 537       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    | 756        | 810          |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    | 0          | 251          |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    | 0          | 9            |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 2 198      | 2 297        |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           | 220        |              |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 63         | 21           |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 40         | 1            |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    | 101        | 11           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    | <b>599</b> | <b>694</b>   |
| Produits financiers de participations                                                  |                     |                                                    |            |              |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |                                                    |            |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                     |                                                    |            |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |                                                    |            |              |
| Différences positives de change                                                        |                     |                                                    |            |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |                                                    |            |              |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    |            |              |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    | 0          | 0            |
| Différences négatives de change                                                        |                     |                                                    |            |              |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                                     |                     |                                                    | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |                                                    | <b>599</b> | <b>694</b>   |

Les autres produits, d'un montant de 138 K€, correspondent principalement à de la refacturation de la taxe foncière pour 102 K€.

**Compte de résultat (suite)**

| Compte de résultat (suite)- (En KEuros)                           | Exercice N | Exercice N-1 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 471        |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 302        | 374          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 75         |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 387        | 726          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>311</b> | <b>-353</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |            | 7            |
| (IX)<br>Impôts sur les bénéfices                                  | 439        | 341          |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>471</b> | <b>-7</b>    |

## **Description synthétique de la société**

FREMARC est une Société Anonyme dont le siège social est à RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

La société est détenue à 99.93 % par ATAC SAS.

L'activité principale est la distribution de produits alimentaires et non alimentaires en supermarchés.

Au 31/12/2016 la société exploite 6 supermarchés, sous enseigne Simply.

## **Faits caractéristiques**

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## **Principes, règles et Méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Ils sont établis sur la base des coûts historiques.

Les conventions suivantes ont notamment été appliquées :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

#### **Immobilisations incorporelles :**

##### **Fonds commerciaux**

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

##### **Marques et frais de dépôt de marques.**

En application de l'alinéa 3 de l'article 212.3 du règlement ANC 2014-03, les frais de dépôt de marques sont comptabilisés en charges.

**Logiciels**

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité de 3 ans.

**Frais d'établissement**

Ils sont comptabilisés en charges.

**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après « composant ») sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui sont spécifiques.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire, à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| Constructions                                     | 6 ans 2/3 à 30 ans |
| Agencements et aménagements                       | 6 ans 2/3 à 30 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages | 4 à 6 ans 2/3 ans  |
| Autres immobilisations                            | 3 à 5 ans          |

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage de référence sur ce type de bien, la société constate des amortissements dérogatoires.

**Dépréciation des immobilisations :**

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- La baisse du chiffre d'affaires sur plus de 3 ans
- La baisse du cash flow brut sur plus de 3 ans
- Le cash flow brut négatif sur plus de 3 ans

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des cash flows actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges.

**Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations ont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

**Stocks :**

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient.

**Créances et dettes :**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances qui présentent des risques de non-recouvrement font l'objet d'une dépréciation.

**Valeurs mobilières de placement :**

Les actions propres pour les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 1 074€

**Provisions pour risques et charges :**

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

**Chiffre d'affaires :**

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales

**Frais de pré-ouverture:**

Les frais de pré-ouverture de magasins sont pris en charge au fur et à mesure des dépenses.

**Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel :**

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

**Impôt sur les bénéfices :**

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales bénéficiaires comptabilisent en compte courant leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément mais les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées au niveau de la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Société : FREMARC

**État des Immobilisations**

| Cadre<br>A                                                     |                                                                              | IMMOBILISATIONS- (En KEuros) | Valeur brute au<br>début de<br>l'exercice | Augmentations |                                           |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
|                                                                |                                                                              |                              |                                           | Réévaluation  | Acqu. et<br>apports                       |
| Frais d'établissement et de développement<br>(I)               |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles<br>(II)          |                                                                              |                              | 13 316                                    |               | 0                                         |
| Terrains                                                       |                                                                              |                              | 1 201                                     |               | 0                                         |
| Constructions                                                  | Sur sol propre                                                               |                              | 3 597                                     |               | 0                                         |
|                                                                | Sur sol d'autrui                                                             |                              | 2 979                                     |               | 64                                        |
|                                                                | Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions     |                              | 14 190                                    |               | 85                                        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                                                                              |                              | 4 421                                     |               | 35                                        |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles                       | Installations générales, agencements,<br>aménagement divers                  |                              |                                           |               |                                           |
|                                                                | Matériel de transport                                                        |                              |                                           |               |                                           |
|                                                                | Matériel de bureau et mobilier informatique                                  |                              | 859                                       |               | 23                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Avances et acomptes                                            |                                                                              |                              | 1 212                                     |               | 432                                       |
|                                                                |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Autres participations                                          |                                                                              |                              | 1 998                                     |               | 0                                         |
| Autres titres immobilisés                                      |                                                                              |                              | 3                                         |               | 0                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières                    |                                                                              |                              | 588                                       |               | 86                                        |
|                                                                |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Cadre<br>B                                                     |                                                                              | IMMOBILISATIONS              | Diminutions                               |               | Valeur brute à<br>la fin de<br>l'exercice |
|                                                                |                                                                              |                              | Virement                                  | Cession       | Réévaluation<br>Valeur d'origine          |
| Frais d'établissement et de développement<br>(I)               |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles<br>(II)          |                                                                              |                              |                                           |               | 13 316                                    |
| Terrains                                                       |                                                                              |                              |                                           |               | 1 201                                     |
| Constructions                                                  | Sur sol propre                                                               |                              |                                           | 222           | 3 375                                     |
|                                                                | Sur sol d'autrui                                                             |                              | -358                                      | 23            | 3 379                                     |
|                                                                | Installations générales,<br>agencements et aménagements<br>des constructions |                              | -821                                      | 1 109         | 13 987                                    |
| Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels |                                                                              |                              | -21                                       | 197           | 4 280                                     |
| Autres<br>immobilisation<br>s corporelles                      | Installations générales,<br>agencements, aménagements<br>divers              |                              |                                           |               |                                           |
|                                                                | Matériel de transport                                                        |                              |                                           |               |                                           |
|                                                                | Matériel de bureau et mobilier<br>informatique                               |                              |                                           | 3             | 879                                       |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Avances et acomptes                                            |                                                                              |                              | 1 200                                     |               | 443                                       |
|                                                                |                                                                              |                              |                                           |               |                                           |
| Autres participations                                          |                                                                              |                              |                                           |               | 1 998                                     |
| Autres titres immobilisés                                      |                                                                              |                              |                                           |               | 3                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières                    |                                                                              |                              |                                           | 69            | 605                                       |

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de fonds de commerce de magasins.

Les prêts, autres immobilisations financières, à plus d'un an : 605 K€

### **État des Amortissements**

| Cadre A                                            |                                              | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE- (En KEuros) |          |             |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                      |                                              | Début d'exercice                                                      | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |                                              |                                                                       |          |             |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |                                              | 7 463                                                                 | 649      |             | 8 113             |
| Terrains                                           |                                              |                                                                       |          |             |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               | 1 699                                                                 | 119      | 167         | 1 651             |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             | 1 829                                                                 | 107      | 4           | 1 933             |
|                                                    | Installations générales, agencements         | 10 673                                                                | 927      | 1 109       | 10 491            |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              | 3 410                                                                 | 319      | 197         | 3 532             |
| Autres immobilisations corporelles                 | Installations générales, agencements divers  |                                                                       |          |             |                   |
|                                                    | Matériel de transport                        |                                                                       |          |             |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 744                                                                   | 76       | 3           | 818               |

La totalité des dotations relatives aux amortissements est comptabilisée en exploitation.

### **Stocks**

|            | Montant brut | Dépréciation | Montant net |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 31/12/2015 | 3 480        | 15           | 3 465       |
| 31/12/2016 | 3 305        | 17           | 3 287       |

### **Liste des filiales et des participations**

| Filiales et participations | Capitaux propres hors résultat | Quote-part du capital détenu | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                            |                                |                              | Brute                                 | Nette |                                                  |                                   |                                                         |
| SCI GRANDE BASTIDE         | 106                            | 100                          | 1 998                                 | 1 998 | 144                                              | 126                               |                                                         |

**État des créances**

| Etat des créances-<br>(En KEuros)             | Montant brut                     | A un an au plus | A plus d'un<br>an |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations      |                                  |                 |                   |
| Prêts                                         | 25                               | 16              | 8                 |
| Autres immobilisations financières            | 580                              | 0               | 580               |
| Clients douteux ou litigieux                  | 11                               | 0               | 11                |
| Autres créances clients                       | 116                              | 116             |                   |
| Créances représentatives de titres prêtés     | Prov pour dép ant<br>constitués. |                 |                   |
| Personnel et comptes rattachés                |                                  |                 |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                                  |                 |                   |
| Impôts sur les bénéfices                      |                                  |                 |                   |
| Etat et autres                                | 1 212                            | 1 212           |                   |
| collectivités publiques                       |                                  |                 |                   |
| Autres impôts                                 |                                  |                 |                   |
| Etat - divers                                 | 19                               | 19              |                   |
| Groupes et associés                           | 193                              | 193             |                   |
| Débiteurs divers                              | 80                               | 80              |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 117                              | 117             |                   |

Des dépréciations sur créances ont été comptabilisées sur l'exercice.

Les charges constatées d'avance sont pour l'essentiel relatives à des charges de loyer pour 101 K€.

**Les groupes et associés comprennent notamment :**

Le compte courant avec ATAC pour 193K€.

**État des dettes**

| Cadre B | Etat des dettes-(En KEuros)                                             | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
|         | Emprunts obligataires convertibles                                      |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Autres emprunts obligataires                                            |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | 4            | 0                                                | 4                               |                    |
|         | Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Emprunts et dettes financières divers                                   | 65           | 0                                                | 65                              |                    |
|         | Fournisseurs et comptes rattachés                                       | 886          | 886                                              |                                 |                    |
|         | Personnel et comptes rattachés rémunérations & Congés Payés             | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|         | Participation                                                           | 0            |                                                  |                                 | 0                  |
|         | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|         | Impôts sur les bénéfices                                                |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Taxe sur la valeur ajoutée                                              | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|         | Obligations cautionnées                                                 |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Autres impôts                                                           | 310          | 310                                              |                                 |                    |
|         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 451          | 451                                              |                                 |                    |
|         | Groupes et associés                                                     | 183          | 183                                              |                                 |                    |
|         | Autres dettes                                                           | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|         | Dette représentative de titres empruntés                                |              |                                                  |                                 |                    |
|         | Produits constatés d'avance                                             | 15           | 15                                               |                                 |                    |
|         | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 |                    |
|         | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 0            |                                                  |                                 |                    |

Les Groupes et associés comprennent entre autre un compte courant avec AUCHAN HOLDING pour -183 K€.

Les produits constatés d'avance sont pour 15 K€ une provision cagnottage relative au programme de fidélité pour -10K€ et pour 25 K€ une provision pour ristourne personnel.

Les charges à payer s'élèvent à 680 K€.

**Disponibilités**

| (En KEuros) | 2016 | 2015 |
|-------------|------|------|
| Caisses     | 270  | 302  |
| Banques     | 917  | 870  |

**Variation des capitaux propres**

| CAPITAUX PROPRES                             | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distribut. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|----------------------------------------------|-----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|---------|
| Capital social ou individuel                 | 910       |          |          |                       |                             |                    | 910     |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 17 238    |          |          |                       |                             |                    | 17 238  |
| Réserve légale                               | 91        |          |          |                       |                             |                    | 91      |
| Autres réserves                              | 251       |          |          |                       |                             |                    | 251     |
| Report à nouveau                             | -365      |          |          |                       | -7                          |                    | -372    |
| Résultat de l'exercice                       | -7        | 471      |          |                       |                             |                    | 471     |
| Provisions réglementées                      | 1 850     | 387      | -302     |                       |                             |                    | 1 935   |

Le capital social est composé de 56 904 actions d'une valeur nominale de 16 Euros.

Les fonds propres passent de 19 968 K€ à 20 524 K€, soit une augmentation de 556 K€.

**Provisions**

| Nature des provisions-(En KEuros)            | Début de l'exercice | Dotations | Reprises (provisions utilisés) | Reprises (provisions devenues sans objet) | Fin de l'exercice |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| Provisions investissements                   |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions pour hausse des prix              |                     |           |                                |                                           |                   |
| Amortissements dérogatoires                  | 1 850               | 387       |                                | 302                                       | 1 935             |
| Autres provisions réglementées               |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions pour litige                       | 10                  | 40        |                                |                                           | 50                |
| Provisions pour pensions                     |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions pour impôts                       |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions risques filiales                  |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provision pour C.Fiscal                      |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions pour IS s/fusion                  |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provision prime de progrès                   |                     |           |                                |                                           |                   |
| Autres provisions pour risques et charges    | 1                   |           |                                | 1                                         |                   |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 167                 | 98        |                                |                                           | 265               |
| Provisions sur immobilisations corporelles   | 224                 | 122       |                                |                                           | 346               |
| Provisions sur titres de participation       |                     |           |                                |                                           |                   |
| Provisions sur autres immos financières      | 3                   |           |                                |                                           | 3                 |
| Provisions sur stocks                        | 15                  | 17        |                                | 15                                        | 17                |
| Provisions sur comptes clients               | 17                  | 3         |                                | 10                                        | 10                |
| Autres provisions pour dépréciations         |                     | 43        |                                |                                           | 43                |
| Dont dotations et reprises d'exploitation    |                     | 323       |                                | 26                                        |                   |
| Dont dotations et reprises financières       |                     |           |                                |                                           |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles   |                     | 387       |                                | 302                                       |                   |

Les dotations et reprises des amortissements dérogatoires sont des provisions exceptionnelles.

Au cours de l'exercice, le magasin de Faulquemont a fait l'objet d'une dépréciation d'actif pour 220 K€.

**Charges et produits exceptionnels**

| Libellé-(En KEuros)         | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 387                     | 302                    |
| Sinistre Ferrette           | 74                      | 471                    |

**Effectif moyen**

| Effectif                     | Effectif moyen salarié |     | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise par ATAC SAS |     | Effectif moyen global |     |
|------------------------------|------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|-----|
|                              | N                      | N-1 | N                                                                | N-1 | N                     | N-1 |
| Cadres et Agents de maîtrise |                        |     | 0                                                                | 22  | 0                     | 22  |
| Employés et techniciens      | 0                      | 9   |                                                                  |     | 0                     | 9   |
| Ouvriers                     |                        |     | 0                                                                | 178 | 0                     | 178 |

**Impôt sur les bénéfices**

|                       | Résultat avant impôt | Impôt sur les bénéfices | Résultat après impôt |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Résultat courant      | 599                  | 465                     | 134                  |
| CICE                  |                      |                         | 0                    |
| Résultat exceptionnel | 311                  | -26                     | 337                  |



#### Méthode employée pour la ventilation de l'impôt

Répartition des réintégrations et des déductions en fonction de leur nature entre résultat courant et résultat exceptionnel. Les rappels d'impôts sont inclus dans la ligne « Résultat exceptionnel ».

L'imputation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt se fait sur l'impôt calculé sur le résultat courant. Le taux d'imposition appliqué est de 33.33%.

#### Crédit d'Impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Sur 2016, il n'y a pas de CICE du fait que tous les salariés sont détachés par la société ATAC.

Le CICE 2015, d'un montant de 1 262 euros, a été imputé sur l'impôt 2015 au moment de sa liquidation en mai 2016. Les CICE 2016 et 2015 ont permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant au financement des actions suivantes en 2016 : baisse des prix de vente, la reconstitution de notre fonds de roulement et l'amélioration de nos capitaux propres. Il n'a pas financé une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(en milliers d'Euros)

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| Résultat de l'exercice                                        | 471 |
| + impôt sur les bénéfices (dont CICE)                         | 439 |
| Résultat avant impôt                                          | 910 |
| + variation des provisions réglementées                       | -85 |
| + Autres                                                      | 0   |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt) | 825 |

#### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Nature                                                   | Base (en milliers d'Euros) | Impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-------|
| <b>Allègements certains :</b>                            |                            |       |
| - Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | 948                        | 316   |

|                                                     |       |       |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Allégements éventuels :</b>                      |       |       |
| Plus values sur éléments non amortissables apportés | 3 764 | 1 255 |
| <b>Accroissements certains :</b>                    |       |       |
| - Provisions réglementées (hors PPI)                | 1 935 | 645   |

### **Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

### **Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan**

| Montant concernant les entreprises         |       |                               |
|--------------------------------------------|-------|-------------------------------|
|                                            | liées | avec un lien de participation |
| Dépôts & cautionnements                    |       | 286                           |
| <b>Créances</b>                            |       |                               |
| Fournisseurs : avances et acomptes         |       |                               |
| Créances clients et comptes rattachés      |       |                               |
| Autres créances                            |       | 193                           |
| <b>Dettes financières diverses</b>         |       |                               |
| Emprunts et dettes financières divers      |       | 40                            |
| Comptes courants financiers                |       |                               |
| <b>Clients : avances et acomptes reçus</b> |       |                               |
| Dettes d'exploitation                      |       |                               |
| Autres dettes                              | 183   |                               |
| <b>Charges &amp; produits</b>              |       |                               |
| Produits d'exploitation - frais généraux   |       | 525                           |
| Produits d'exploitation - marchandises     |       | -162                          |
| Charges d'exploitation - frais généraux    |       | 7 084                         |
| Charges d'exploitation - marchandises      | 3     | 42 398                        |
| Charges financières                        |       |                               |
| Produits exceptionnels                     |       |                               |
| Charges exceptionnelles                    |       |                               |

Les transactions visées par le règlement ANC 2010-02 ont été conclues dans des conditions normales de marché avec des filiales détenues en totalité ou avec des sociétés sœurs détenues directement ou indirectement par Auchan Holding S.A. À ce titre, elles ne sont pas présentées de manière détaillée dans la présente annexe. Les principales transactions existantes avec des parties liées au sens d'IAS 24 concernent des charges relatives à l'exploitation des magasins.

### **Engagements hors bilan**

| <i>Catégorie d'engagement</i>       | <i>Total</i> | <i>&lt; 1 an</i> | <i>de 1 à 5 ans</i> | <i>&gt; 5 ans</i> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Engagements donnés</b>           |              |                  |                     |                   |
| Locations immobilières- Groupe      |              | 290              | 1 112               | 165               |
| Locations immobilières- Hors Groupe |              | 126              | 769                 |                   |
|                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                               |              |                  |                     |                   |
|                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                               |              |                  |                     |                   |
|                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                               |              |                  |                     |                   |
|                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                               |              |                  |                     |                   |
|                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                               |              |                  |                     |                   |

|       |  |  |  |
|-------|--|--|--|
| Néant |  |  |  |
|-------|--|--|--|

L'indemnité de fin carrière est gérée par AG2R – La Mondiale est centralisée par la société ATAC SAS.

### **Faits exceptionnels et litiges**

Néant

### **Identité de la société consolidante**

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

AUCHAN HOLDING S.A.  
40, avenue de Flandre  
59170 CROIX  
N° Siret 47618062500479

CERTIFIÉ CONFORME



**FREMARC**  
**Société Anonyme à Conseil d'administration au capital de 910 464 €**  
**Siège Social : Rue du Maréchal de Lattre Tassigny 59170 CROIX**  
**RCS Lille Métropole B 342 281 409**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE ORDINAIRE**

**DU 30 MAI 2017**

(...)

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 470 606,12 euros de la manière suivante :

- Au poste « Report à nouveau » : .....371 715,19 €
- Au poste « Autres réserves » : .....98 890,93 €

Total égal au bénéfice de l'exercice, soit..... 470 606,12 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'AMSTAN', is written over a diagonal line that spans across the 'EXTRAIT CERTIFIE CONFORME' text and extends towards the bottom right of the page.

**Exemplaire greffe**

**FREMARC S.A.**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2016)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2016)**

Aux Actionnaires

**FREMARC S.A.**

Rue Du Mal De Lattre De Tassigny

59170 CROIX

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FREMARC S.A., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## **II - Justification de nos appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

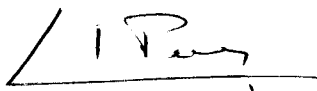
## **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 15 mai 2017

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



Christian Perrier

- Bilan actif

| BILAN-ACTIF- (En KEuros)                        | Exercice N    |                |               | Exercice N-1  |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                 | Brut          | Amortissements | Net           | Net           |
| Capital souscrit non appelé (I)                 |               |                |               |               |
| Frais d'établissement                           |               |                |               |               |
| Frais de développement                          |               |                |               |               |
| Concessions,brevets et droits similaires        | 12            | 10             | 2             | 4             |
| Fonds commercial                                | 13 304        | 8 368          | 4 936         | 5 682         |
| Autres immobilisations incorporelles            |               |                |               |               |
| Avances sur immobilisations incorporelles       |               |                |               |               |
| <b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>      | <b>13 316</b> | <b>8 378</b>   | <b>4 938</b>  | <b>5 686</b>  |
| Terrains                                        | 1 201         |                | 1 201         | 1 201         |
| Constructions                                   | 20 741        | 14 367         | 6 374         | 6 381         |
| Installations techniques, matériel              | 4 280         | 3 585          | 695           | 972           |
| Autres immobilisations corporelles              | 879           | 818            | 61            | 114           |
| Immobilisations en cours                        |               |                |               |               |
| Avances et acomptes                             | 443           |                | 443           | 1 212         |
| <b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>        | <b>27 544</b> | <b>18 770</b>  | <b>8 774</b>  | <b>9 880</b>  |
| Participations selon la méthode de meq          |               |                |               |               |
| Autres participations                           | 1 998         |                | 1 998         | 1 998         |
| Créances rattachées à des participations        |               |                |               |               |
| Autres titres immobilisés                       | 3             | 3              | 0             |               |
| Prêts                                           | 25            |                | 25            | 25            |
| Autres immobilisations financières              | 580           |                | 580           | 564           |
| <b>TOTAL Immobilisations financières</b>        | <b>2 606</b>  | <b>3</b>       | <b>2 603</b>  | <b>2 587</b>  |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>              | <b>43 466</b> | <b>27 150</b>  | <b>16 315</b> | <b>18 151</b> |
| Matières premières, approvisionnements          |               |                |               |               |
| En cours de production de biens                 |               |                |               |               |
| En cours de production de services              |               |                |               |               |
| Produits intermédiaires et finis                |               |                |               |               |
| Marchandises                                    | 3 305         | 17             | 3 287         | 3 465         |
| <b>TOTAL Stock</b>                              | <b>3 305</b>  | <b>17</b>      | <b>3 287</b>  | <b>3 465</b>  |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> |               |                |               |               |
| Clients et comptes rattachés                    | 127           | 10             | 118           | 132           |
| Autres créances                                 | 1 504         | 43             | 1 462         | 1 976         |
| Capital souscrit et appelé, non versé           |               |                |               |               |
| <b>TOTAL Créances</b>                           | <b>1 631</b>  | <b>53</b>      | <b>1 580</b>  | <b>2 108</b>  |
| Valeurs mobilières de placement                 | 1             |                | 1             | 1             |
| (dont actions propres: )                        |               |                |               |               |
| Disponibilités                                  | 1 187         |                | 1 187         | 1 172         |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                     | <b>1 188</b>  | <b>0</b>       | <b>1 188</b>  | <b>1 173</b>  |
| Charges constatées d'avance                     | 117           |                | 117           | 118           |
| <b>TOTAL Actif circulant (III)</b>              | <b>6 242</b>  | <b>70</b>      | <b>6 172</b>  | <b>6 863</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |               |                |               |               |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |               |                |               |               |
| Écarts de conversion actif (V)                  |               |                |               |               |
| <b>Total Général (VI)</b>                       | <b>49 707</b> | <b>27 220</b>  | <b>22 487</b> | <b>25 015</b> |

- Bilan passif

| BILAN-PASSIF-(En KEuros)                                                | Exercice N    | Exercice N-1  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 910 )                        | 910           | 910           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                            | 17 238        | 17 238        |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )                     |               |               |
| Réserve légale                                                          | 91            | 91            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                  |               |               |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : ) |               |               |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )  | 251           | 251           |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                                   | <b>342</b>    | <b>342</b>    |
| Report à nouveau                                                        | -372          | -365          |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                       | <b>471</b>    | <b>-7</b>     |
| Subventions d'investissement                                            |               |               |
| Provisions réglementées                                                 | 1 935         | 1 850         |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                       | <b>20 524</b> | <b>19 968</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs                           |               |               |
| Avances conditionnées                                                   |               |               |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                                  |               |               |
| Provisions pour risques                                                 | 50            | 10            |
| Provisions pour charges                                                 |               | 1             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>                   | <b>50</b>     | <b>11</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |               |               |
| Autres emprunts obligataires                                            |               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 4             | 4             |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )  | 65            | 58            |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                                         | <b>69</b>     | <b>62</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 886           | 1 404         |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 310           | 337           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 451           | 800           |
| Autres dettes                                                           | 183           | 2 371         |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                                      | <b>1 830</b>  | <b>4 912</b>  |
| Produits constatés d'avance                                             | 15            | 61            |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                                | <b>1 919</b>  | <b>5 036</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                                          |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL -PASSIF (I à V)</b>                                    | <b>22 487</b> | <b>25 015</b> |

• **Compte de résultat**

| Compte de résultat -(En KEuros)                                                        |                            |                                                    | Exercice N    |             | Exercice N-1  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|
|                                                                                        |                            |                                                    | France        | Exportation |               |
| Ventes de marchandises                                                                 |                            |                                                    | 68 827        |             | 72 003        |
| Production vendue biens                                                                |                            |                                                    |               |             |               |
| Production vendue services                                                             |                            |                                                    | 3 182         |             | 3 068         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        |                            |                                                    | <b>72 009</b> |             | <b>75 072</b> |
| Production stockée                                                                     |                            |                                                    |               |             |               |
| Production immobilisée                                                                 |                            |                                                    |               |             |               |
| Subventions d'exploitation                                                             |                            |                                                    |               |             |               |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                            |                                                    |               | 353         | 30            |
| Autres produits                                                                        |                            |                                                    |               | 138         | 152           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                            |                                                    | <b>72 500</b> |             | <b>75 253</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                            |                                                    |               | 54 417      | 57 462        |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                            |                                                    |               | 175         | 12            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                            |                                                    |               | 140         | 149           |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                            |                                                    |               |             |               |
| Autres achats et charges externes                                                      |                            |                                                    |               | 13 790      | 13 537        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                            |                                                    |               | 756         | 810           |
| Salaires et traitements                                                                |                            |                                                    |               | 0           | 251           |
| Charges sociales                                                                       |                            |                                                    |               | 0           | 9             |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                                        | <b>sur immobilisations</b> | Dotations aux amortissements                       |               | 2 198       | 2 297         |
|                                                                                        |                            | Dotations aux provisions                           |               | 220         |               |
|                                                                                        |                            | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |               | 63          | 21            |
|                                                                                        |                            | Pour risques et charges : dotations aux provisions |               | 40          | 1             |
| Autres charges                                                                         |                            |                                                    |               | 101         | 11            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                            |                                                    | <b>71 901</b> |             | <b>74 560</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                            |                                                    | <b>599</b>    |             | <b>694</b>    |
| Produits financiers de participations                                                  |                            |                                                    |               |             |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                            |                                                    |               |             |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                            |                                                    |               |             |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                            |                                                    |               |             |               |
| Différences positives de change                                                        |                            |                                                    |               |             |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                            |                                                    |               |             |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                            |                                                    |               |             |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                            |                                                    |               |             |               |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                            |                                                    |               | 0           | 0             |
| Différences négatives de change                                                        |                            |                                                    |               |             |               |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                            |                                                    | <b>0</b>      |             | <b>0</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                                     |                            |                                                    | <b>0</b>      |             | <b>0</b>      |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                            |                                                    | <b>599</b>    |             | <b>694</b>    |

Les autres produits, d'un montant de 138 K€, correspondent principalement à de la refacturation de la taxe foncière pour 102 K€.

• **Compte de résultat (suite)**

| Compte de résultat (suite)- (En KEuros)                           | Exercice N    | Exercice N-1  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |               |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 471           |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 302           | 374           |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>773</b>    | <b>374</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 75            |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 387           | 726           |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>462</b>    | <b>726</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>311</b>    | <b>-353</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |               | 7             |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 439           | 341           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>73 273</b> | <b>75 627</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>72 803</b> | <b>75 634</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>471</b>    | <b>-7</b>     |

## **Description synthétique de la société**

FREMARC est une Société Anonyme dont le siège social est à RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

La société est détenue à 99.93 % par ATAC SAS.

L'activité principale est la distribution de produits alimentaires et non alimentaires en supermarchés.

Au 31/12/2016 la société exploite 6 supermarchés, sous enseigne Simply.

- **Faits caractéristiques**

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

- **Principes, règles et Méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Ils sont établis sur la base des coûts historiques.

Les conventions suivantes ont notamment été appliquées :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

#### **⇒ Immobilisations incorporelles :**

- Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

- Marques et frais de dépôt de marques.

En application de l'alinéa 3 de l'article 212.3 du règlement ANC 2014-03, les frais de dépôt de marques sont comptabilisés en charges.

- Logiciels

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité de 3 ans.

- Frais d'établissement

Ils sont comptabilisés en charges.

⇒ **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après « composant ») sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui sont spécifiques.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire, à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| Constructions                                     | 6 ans 2/3 à 30 ans |
| Agencements et aménagements                       | 6 ans 2/3 à 30 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages | 4 à 6 ans 2/3 ans  |
| Autres immobilisations                            | 3 à 5 ans          |

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage de référence sur ce type de bien, la société constate des amortissements dérogatoires.

⇒ **Dépréciation des immobilisations :**

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- La baisse du chiffre d'affaires sur plus de 3 ans
- La baisse du cash flow brut sur plus de 3 ans
- Le cash flow brut négatif sur plus de 3 ans

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des cash flows actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges.

⇒ **Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations ont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

⇒ **Stocks :**

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient.

⇒ **Créances et dettes :**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances qui présentent des risques de non-recouvrement font l'objet d'une dépréciation.

⇒ **Valeurs mobilières de placement :**

Les actions propres pour les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 1 074€

⇒ **Provisions pour risques et charges :**

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

⇒ **Chiffre d'affaires :**

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales

⇒ **Frais de pré-ouverture:**

Les frais de pré-ouverture de magasins sont pris en charge au fur et à mesure des dépenses.

⇒ **Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel :**

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

⇒ **Impôt sur les bénéfices :**

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales bénéficiaires comptabilisent en compte courant leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément mais les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées au niveau de la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**  
Société : FREMARC

## • État des Immobilisations

| Cadre<br>A                                                  |                                                                          | IMMOBILISATIONS- (En KEuros) | Valeur brute au<br>début de<br>l'exercice | Augmentations |                     |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------------|
|                                                             |                                                                          |                              |                                           | Réévaluation  | Acqu. et<br>apports |
| Frais d'établissement et de développement<br>(I)            |                                                                          |                              |                                           |               |                     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles<br>(II)       |                                                                          |                              | 13 316                                    |               | 0                   |
| Terrains                                                    |                                                                          |                              | 1 201                                     |               | 0                   |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                           |                              | 3 597                                     |               | 0                   |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                         |                              | 2 979                                     |               | 64                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                              | 14 190                                    |               | 85                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          |                              | 4 421                                     |               | 35                  |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles                    | Installations générales, agencements,<br>aménagement divers              |                              |                                           |               |                     |
|                                                             | Matériel de transport                                                    |                              |                                           |               |                     |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                              | 859                                       |               | 23                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                          |                              |                                           |               |                     |
| Avances et acomptes                                         |                                                                          |                              | 1 212                                     |               | 432                 |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                          |                              | 28 459                                    |               | 640                 |
| Autres participations                                       |                                                                          |                              | 1 998                                     |               | 0                   |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                          |                              | 3                                         |               | 0                   |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                          |                              | 588                                       |               | 86                  |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                          |                              | 2 589                                     |               | 86                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                          |                              | 43 364                                    |               | 725                 |

| Cadre<br>B                                                     | IMMOBILISATIONS                                                              | Diminutions |         | Valeur brute à<br>la fin de<br>l'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                |                                                                              | Virement    | Cession |                                           |                                  |
| Frais d'établissement et de développement<br>(I)               |                                                                              |             |         |                                           |                                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles<br>(II)          |                                                                              |             |         | 13 316                                    |                                  |
| Terrains                                                       |                                                                              |             |         | 1 201                                     |                                  |
| Constructions                                                  | Sur sol propre                                                               |             | 222     | 3 375                                     |                                  |
|                                                                | Sur sol d'autrui                                                             | -358        | 23      | 3 379                                     |                                  |
|                                                                | Installations générales,<br>agencements et aménagements<br>des constructions | -821        | 1 109   | 13 987                                    |                                  |
| Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels |                                                                              | -21         | 197     | 4 280                                     |                                  |
| Autres<br>immobilisation<br>s corporelles                      | Installations générales,<br>agencements, aménagements<br>divers              |             |         |                                           |                                  |
|                                                                | Matériel de transport                                                        |             |         |                                           |                                  |
|                                                                | Matériel de bureau et mobilier<br>informatique                               |             | 3       | 879                                       |                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                                                                              |             |         |                                           |                                  |
| Avances et acomptes                                            |                                                                              | 1 200       |         | 443                                       |                                  |
| TOTAL (III)                                                    |                                                                              | 0           | 1 555   | 27 544                                    |                                  |
| Autres participations                                          |                                                                              |             |         | 1 998                                     |                                  |
| Autres titres immobilisés                                      |                                                                              |             |         | 3                                         |                                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                    |                                                                              |             | 69      | 605                                       |                                  |
| TOTAL (IV)                                                     |                                                                              |             | 69      | 2 605                                     |                                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                              |                                                                              | 0           | 1 624   | 43 466                                    |                                  |

- Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de fonds de commerce de magasins.

- Les prêts, autres immobilisations financières, à plus d'un an : 605 K€

## • État des Amortissements

| Cadre A                                            |                                              | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE- (En KEuros) |              |              |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                      |                                              | Début d'exercice                                                      | Augment.     | Diminutions  | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |                                              |                                                                       |              |              |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |                                              | 7 463                                                                 | 649          |              | 8 113             |
| Terrains                                           |                                              |                                                                       |              |              |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               | 1 699                                                                 | 119          | 167          | 1 651             |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             | 1 829                                                                 | 107          | 4            | 1 933             |
|                                                    | Installations générales, agencements         | 10 673                                                                | 927          | 1 109        | 10 491            |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              | 3 410                                                                 | 319          | 197          | 3 532             |
| Autres immobilisations corporelles                 | Installations générales, agencements divers  |                                                                       |              |              |                   |
|                                                    | Matériel de transport                        |                                                                       |              |              |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 744                                                                   | 76           | 3            | 818               |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>     |                                              | <b>18 356</b>                                                         | <b>1 518</b> | <b>1 480</b> | <b>18 424</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                |                                              | <b>25 819</b>                                                         | <b>2 198</b> | <b>1 480</b> | <b>26 536</b>     |

La totalité des dotations relatives aux amortissements est comptabilisée en exploitation.

## • Stocks

|            | Montant brut | Dépréciation | Montant net |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 31/12/2015 | 3 480        | 15           | 3 465       |
| 31/12/2016 | 3 305        | 17           | 3 287       |

## • Liste des filiales et des participations

| Filiales et participations | Capitaux propres hors résultat | Quote-part du capital détenu | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                            |                                |                              | Brute                                 | Nette |                                                  |                                   |                                                         |
| SCI GRANDE BASTIDE         | 106                            | 100                          | 1 998                                 | 1 998 | 144                                              | 126                               |                                                         |

- État des créances

| Etat des créances-<br>(En KEuros)                    |                                  | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un<br>an |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations             |                                  |              |                 |                   |
| Prêts                                                |                                  | 25           | 16              | 8                 |
| Autres immobilisations financières                   |                                  | 580          | 0               | 580               |
| <b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b> |                                  | <b>605</b>   | <b>16</b>       | <b>588</b>        |
| Clients douteux ou litigieux                         |                                  | 11           | 0               | 11                |
| Autres créances clients                              |                                  | 116          | 116             |                   |
| Créances représentatives de titres prêtés            | Prov pour dép ant<br>constitués. |              |                 |                   |
| Personnel et comptes rattachés                       |                                  |              |                 |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |                                  |              |                 |                   |
| Etat et autres<br>collectivités publiques            | Impôts sur les bénéfices         |              |                 |                   |
|                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée       | 1 212        | 1 212           |                   |
|                                                      | Autres impôts                    |              |                 |                   |
|                                                      | Etat - divers                    | 19           | 19              |                   |
| Groupes et associés                                  |                                  | 193          | 193             |                   |
| Débiteurs divers                                     |                                  | 80           | 80              |                   |
| <b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>      |                                  | <b>1 631</b> | <b>1 620</b>    | <b>111</b>        |
| Charges constatées d'avance                          |                                  | 117          | 117             |                   |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                            |                                  | <b>2 357</b> | <b>1 756</b>    | <b>599</b>        |

Des dépréciations sur créances ont été comptabilisées sur l'exercice.

Les charges constatées d'avance sont pour l'essentiel relatives à des charges de loyer pour 101 K€.

Les groupes et associés comprennent notamment :

- Le compte courant avec ATAC pour 193K€.

- **État des dettes**

| Cadre B                                | Etat des dettes-(En KEuros)                                             | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
|                                        | Emprunts obligataires convertibles                                      |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                            |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | 4            | 0                                                | 4                               |                    |
|                                        | Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Emprunts et dettes financières divers                                   | 65           | 0                                                | 65                              |                    |
|                                        | Fournisseurs et comptes rattachés                                       | 886          | 886                                              |                                 |                    |
|                                        | Personnel et comptes rattachés rémunérations & Congés                   | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|                                        | Participation                                                           | 0            |                                                  |                                 | 0                  |
|                                        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 0            | 0                                                |                                 |                    |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices                                                |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Taxe sur la valeur ajoutée                                              | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|                                        | Obligations cautionnées                                                 |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Autres impôts                                                           | 310          | 310                                              |                                 |                    |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 451          | 451                                              |                                 |                    |
|                                        | Groupes et associés                                                     | 183          | 183                                              |                                 |                    |
|                                        | Autres dettes                                                           | 0            | 0                                                |                                 |                    |
|                                        | Dettes représentatives de titres empruntés                              |              |                                                  |                                 |                    |
|                                        | Produits constatés d'avance                                             | 15           | 15                                               |                                 |                    |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                |                                                                         | <b>1 913</b> | <b>1 824</b>                                     | <b>69</b>                       |                    |
|                                        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 |                    |
|                                        | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 0            |                                                  |                                 |                    |

Les Groupes et associés comprennent entre autre un compte courant avec AUCHAN HOLDING pour -183 K€.

Les produits constatés d'avance sont pour 15 K€ une provision cagnottage relative au programme de fidélité pour -10K€ et pour 25 K€ une provision pour ristourne personnel.

Les charges à payer s'élèvent à 680 K€.

- **Disponibilités**

| (En KEuros)  | 2016         | 2015         |
|--------------|--------------|--------------|
| Caisses      | 270          | 302          |
| Banques      | 917          | 870          |
| <b>TOTAL</b> | <b>1 187</b> | <b>1 172</b> |

- Variation des capitaux propres**

| CAPITAUX PROPRES                             | Ouverture     | Augment.   | Diminut.    | Distribut. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture       |
|----------------------------------------------|---------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| Capital social ou individuel                 | 910           |            |             |                       |                             |                    | 910           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 17 238        |            |             |                       |                             |                    | 17 238        |
| Réserve légale                               | 91            |            |             |                       |                             |                    | 91            |
| Autres réserves                              | 251           |            |             |                       |                             |                    | 251           |
| Report à nouveau                             | -365          |            |             |                       | -7                          |                    | -372          |
| Résultat de l'exercice                       | -7            | 471        |             |                       | 7                           |                    | 471           |
| Provisions réglementées                      | 1 850         | 387        | -302        |                       |                             |                    | 1 935         |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                | <b>19 968</b> | <b>858</b> | <b>-302</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>20 524</b> |

Le capital social est composé de 56 904 actions d'une valeur nominale de 16 Euros.

Les fonds propres passent de 19 968 K€ à 20 524 K€, soit une augmentation de 556 K€.

• **Provisions**

| Nature des provisions-(En KEuros)            | Début de l'exercice | Dotations  | Reprises (provisions utilisés) | Reprises (provisions devenues sans objet) | Fin de l'exercice |
|----------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| Provisions investissements                   |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provisions pour hausse des prix              |                     |            |                                |                                           |                   |
| Amortissements dérogatoires                  | 1 850               | 387        |                                | 302                                       | 1 935             |
| Autres provisions réglementées               |                     |            |                                |                                           |                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                             | <b>1 850</b>        | <b>387</b> |                                | <b>302</b>                                | <b>1 935</b>      |
| Provisions pour litige                       | 10                  | 40         |                                |                                           | 50                |
| Provisions pour pensions                     |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provisions pour impôts                       |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provisions risques filiales                  |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provision pour C.Fiscal                      |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provisions pour IS s/fusion                  |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provision prime de progrès                   |                     |            |                                |                                           |                   |
| Autres provisions pour risques et charges    | 1                   |            |                                | 1                                         |                   |
| <b>TOTAL (II)</b>                            | <b>11</b>           | <b>40</b>  |                                | <b>1</b>                                  | <b>50</b>         |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 167                 | 98         |                                |                                           | 265               |
| Provisions sur immobilisations corporelles   | 224                 | 122        |                                |                                           | 346               |
| Provisions sur titres de participation       |                     |            |                                |                                           |                   |
| Provisions sur autres immos financières      | 3                   |            |                                |                                           | 3                 |
| Provisions sur stocks                        | 15                  | 17         |                                | 15                                        | 17                |
| Provisions sur comptes clients               | 17                  | 3          |                                | 10                                        | 10                |
| Autres provisions pour dépréciations         |                     | 43         |                                |                                           | 43                |
| <b>TOTAL (III)</b>                           | <b>226</b>          | <b>280</b> |                                | <b>25</b>                                 | <b>684</b>        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>          | <b>2 087</b>        | <b>710</b> |                                | <b>328</b>                                | <b>2 669</b>      |
| Dont dotations et reprises d'exploitation    |                     | 323        |                                | 26                                        |                   |
| Dont dotations et reprises financières       |                     |            |                                |                                           |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles   |                     | 387        |                                | 302                                       |                   |

Les dotations et reprises des amortissements dérogatoires sont des provisions exceptionnelles.

Au cours de l'exercice, le magasin de Faulquemont a fait l'objet d'une dépréciation d'actif pour 220 K€.

- Charges et produits exceptionnels**

| Libellé-(En KEuros)         | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 387                     | 302                    |
| Sinistre Ferrette           | 74                      | 471                    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>461</b>              | <b>773</b>             |

- Effectif moyen**

| Effectif                     | Effectif moyen salarié |          | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise par ATAC SAS |            | Effectif moyen global |            |
|------------------------------|------------------------|----------|------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|
|                              | N                      | N-1      | N                                                                | N-1        | N                     | N-1        |
| Cadres et Agents de maîtrise |                        |          | 0                                                                | 22         | 0                     | 22         |
| Employés et techniciens      | 0                      | 9        |                                                                  |            | 0                     | 9          |
| Ouvriers                     |                        |          | 0                                                                | 178        | 0                     | 178        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>0</b>               | <b>9</b> | <b>0</b>                                                         | <b>200</b> | <b>0</b>              | <b>209</b> |

- Impôt sur les bénéfices**

|                       | Résultat avant impôt | Impôt sur les bénéfices | Résultat après impôt |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Résultat courant      | 599                  | 465                     | 134                  |
| CICE                  |                      |                         | 0                    |
| Résultat exceptionnel | 311                  | -26                     | 337                  |
| <b>TOTAL</b>          | <b>910</b>           | <b>439</b>              | <b>471</b>           |

Méthode employée pour la ventilation de l'impôt

Répartition des réintégrations et des déductions en fonction de leur nature entre résultat courant et résultat exceptionnel. Les rappels d'impôts sont inclus dans la ligne « Résultat exceptionnel ».

L'imputation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt se fait sur l'impôt calculé sur le résultat courant.

Le taux d'imposition appliqué est de 33.33%.

- **Crédit d'Impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)**

Sur 2016, il n'y a pas de CICE du fait que tous les salariés sont détachés par la société ATAC.

Le CICE 2015, d'un montant de 1 262 euros, a été imputé sur l'impôt 2015 au moment de sa liquidation en mai 2016. Les CICE 2016 et 2015 ont permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant au financement des actions suivantes en 2016 : baisse des prix de vente, la reconstitution de notre fonds de roulement et l'amélioration de nos capitaux propres. Il n'a pas financé une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

- **Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

(en milliers d'Euros)

|                                                               |       |
|---------------------------------------------------------------|-------|
| Résultat de l'exercice                                        | 471   |
| + impôt sur les bénéfices (dont CICE)                         | 439   |
|                                                               | ----- |
| Résultat avant impôt                                          | 910   |
| + variation des provisions réglementées                       | -85   |
| + Autres                                                      | 0     |
|                                                               | ----- |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt) | 825   |

- **Accroissements et allègements de la dette future d'impôt**

| Nature                                                   | Base (en milliers d'Euros) | Impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-------|
| <b>Allègements certains :</b>                            |                            |       |
| - Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | 948                        | 316   |
| <b>Allègements éventuels :</b>                           |                            |       |
| Plus values sur éléments non amortissables apportés      | 3 764                      | 1 255 |
| <b>Accroissements certains :</b>                         |                            |       |
| - Provisions réglementées (hors PPI)                     | 1 935                      | 645   |

- **Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

• **Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan**

| Montant concernant les entreprises         |       |                               |
|--------------------------------------------|-------|-------------------------------|
|                                            | liées | avec un lien de participation |
| Dépôts & cautionnements                    |       | 286                           |
| Provisions pour risques & charges          |       |                               |
| <b>Créances</b>                            |       |                               |
| Fournisseurs : avances et acomptes         |       |                               |
| Créances clients et comptes rattachés      |       |                               |
| Autres créances                            |       | 193                           |
| <b>Dettes financières diverses</b>         |       |                               |
| Emprunts et dettes financières divers      |       | 40                            |
| Comptes courants financiers                |       |                               |
| <b>Clients : avances et acomptes reçus</b> |       |                               |
| Dettes d'exploitation                      |       |                               |
| Autres dettes                              | 183   |                               |
| <b>Charges &amp; produits</b>              |       |                               |
| Produits d'exploitation - frais généraux   |       | 525                           |
| Produits d'exploitation - marchandises     |       | -162                          |
| Charges d'exploitation - frais généraux    |       | 7 084                         |
| Charges d'exploitation - marchandises      | 3     | 42 398                        |
| Charges financières                        |       |                               |
| Produits exceptionnels                     |       |                               |
| Charges exceptionnelles                    |       |                               |

Les transactions visées par le règlement ANC 2010-02 ont été conclues dans des conditions normales de marché avec des filiales détenues en totalité ou avec des sociétés sœurs détenues directement ou indirectement par Auchan Holding S.A. À ce titre, elles ne sont pas présentées de manière détaillée dans la présente annexe. Les principales transactions existantes avec des parties liées au sens d'IAS 24 concernent des charges relatives à l'exploitation des magasins.

- **Engagements hors bilan**

| <i>Catégorie d'engagement</i>                                                                                                | <i>Total</i> | <i>&lt; 1 an</i> | <i>de 1 à 5 ans</i> | <i>&gt; 5 ans</i> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Engagements donnés</b>                                                                                                    |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| Locations immobilières- Groupe                                                                                               | 1 567        | 290              | 1 112               | 165               |
| Locations immobilières- Hors Groupe                                                                                          | 895          | 126              | 769                 |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Dettes assortie de garanties</b>                                                                                          |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Engagements reçus</b>                                                                                                     |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Risque de change</b>                                                                                                      |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Echéancier des instruments dérivés sur taux d'intérêts</b>                                                                |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Options d'achat et de vente d'actions</b>                                                                                 |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| <b>Lignes de crédit à long et moyen terme accordées et confirmées par les banques mais non utilisées au 31 décembre 2016</b> |              |                  |                     |                   |
|                                                                                                                              |              |                  |                     |                   |
| Néant                                                                                                                        |              |                  |                     |                   |

L'indemnité de fin carrière est gérée par AG2R – La Mondiale est centralisée par la société ATAC SAS.

- **Faits exceptionnels et litiges**

Néant

- **Identité de la société consolidante**

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

AUCHAN HOLDING S.A.  
40, avenue de Flandre  
59170 CROIX  
N° Siret 47618062500479