

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 21/10/2019 sous le numéro de dépôt 21126

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

SABINE RYZEK AUCHAN RETAIL 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 : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 08/10/2019

Sous le numéro : 21126

Délivré à Lille Métropole le 21 octobre 2019

Le Greffier,

Bilan actif

BILAN-ACTIF - (En Euros)	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	14 013	12 805	1 209	1 214
Fonds commercial	14 801 954	9 702 269	5 099 685	5 786 649
Autres immobilisations incorporelles		0	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	14 815 967	9 715 074	5 100 894	5 787 863
Terrains	1 201 311		1 201 311	1 201 311
Constructions	25 280 051	19 261 540	6 018 511	6 353 887
Installations techniques, matériel	6 006 861	4 941 476	1 065 386	538 154
Autres immobilisations corporelles	1 186 205	991 729	194 477	28 395
Immobilisations en cours	13 872		13 872	
Avances et acomptes	1 278 371		1 278 371	1 363 845
TOTAL immobilisations corporelles	34 966 671	25 194 745	9 771 928	9 485 592
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 517	2 517	0	
Prêts				7 170
Autres immobilisations financières	460 726		460 726	453 913
TOTAL immobilisations financières	463 274	2 517	460 757	461 114
Total Actif Immobilisé (II)	50 245 912	34 912 334	15 333 579	15 734 569
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 849 541		3 849 541	3 831 845
TOTAL Stock	3 849 541	0	3 849 541	3 831 845
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	
Clients et comptes rattachés	210 022	4 270	205 752	83 635
Autres créances	5 363 219	5 570	5 357 649	3 610 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	5 573 241	9 840	5 563 401	3 693 809
Valeurs mobilières de placement	1 074		1 074	1 074
(dont actions propres.)				
Disponibilités	1 839 088		1 839 088	1 475 999
TOTAL Disponibilités	1 840 162	0	1 840 162	1 477 073
Charges constatées d'avance	144 988		144 988	129 304
TOTAL Actif circulant (III)	11 407 933	9 840	11 398 092	9 132 031
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	61 653 845	34 922 174	26 731 671	24 866 600

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan passif

BILAN-PASSIF (En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	974 464	974 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 986 418	17 986 418
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 046	91 046
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours .)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes .)	349 683	349 683
TOTAL Réserves	440 729	440 729
Report à nouveau	-402 799	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 837 803	-402 799
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 955 754	1 901 720
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	16 116 764	20 900 533
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	80 000	50 000
Provisions pour charges	46 583	16 583
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	126 583	66 583
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 096	4 096
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	67 804	64 157
TOTAL Dettes financières	71 900	68 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 181	1 107 011
Dettes fiscales et sociales	1 246 269	1 518 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 652	1 174 171
Autres dettes	7 912 277	10 091
TOTAL Dettes d'exploitation	10 416 379	3 809 990
Produits constatés d'avance	46	21 241
TOTAL DETTES (IV)	10 488 324	3 899 484
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	26 731 671	24 866 600



Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	73 576 388	0	73 576 388	71 506 148
Production vendue biens	0		0	
Production vendue services	1 618 330		1 618 330	3 103 967
Chiffres d'affaires nets	75 194 717	0	75 194 717	74 610 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			389 585	85 054
Autres produits			142 905	90 909
Total des produits d'exploitation (I)			75 727 207	74 786 077
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 990 153	57 081 255
Variation de stock (marchandises)			-3 795	-540 849
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			194 459	193 817
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			17 608 189	14 115 666
Impôts, taxes et versements assimilés			368 036	954 290
Salaires et traitements			-1 090	428 262
Charges sociales			72	156 581
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 381 529	2 228 899
		Dotations aux provisions	83 677	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		2 067	35 830
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		40 000	16 583
Autres charges			91 282	112 975
Total des charges d'exploitation (II)			79 754 578	74 781 310
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 027 370	4 768
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 571	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1 279	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 850	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				267 799
Différences négatives de change			505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			505	267 799
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			3 345	-267 799
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 024 025	-263 031

fr

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		33
Produits exceptionnels sur opérations en capital		304
Reprises sur provisions et transferts de charges	365 751	399 309
Total des produits exceptionnels (VII)	365 751	399 645
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 300 356	313 823
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 300 356	313 839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-934 605	85 806
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		9 895
Impôts sur les bénéfices (X)	-120 828	215 678
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	76 098 808	75 185 722
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	80 934 610	75 588 521
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 837 803	-402 799

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : FREMARC

Forme juridique : Société anonyme

Siège social : 0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2018



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	5
Description synthétique de la société.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Dépréciations des immobilisations corporelles.....	9
Immobilisations incorporelles.....	9
Participations et autres titres immobilisés.....	10
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	10
Provisions règlementées.....	10
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	11
Provisions pour litiges.....	11
Chiffre d'affaires.....	11
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	11
Impôt sur les bénéfices.....	11
Faits caractéristiques de l'exercice.....	12
Evènements postérieurs à la clôture.....	12
Société établissant des comptes consolidés.....	12
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Liste des filiales et des participations.....	15
Echéances des Créances et dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	19
Provisions.....	20
Ventilation du chiffre d'affaires.....	21
Détail de certains postes :.....	21
Coût de revient des ventes.....	21
Autres charges d'exploitation.....	21
Transferts de charges.....	22
Résultat financier.....	22
Charges et produits exceptionnels.....	23
Effectif.....	24
Impôt sur les bénéfices.....	24
Fiscalité différée.....	25
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	26
Engagements hors bilan.....	26



Crédit-bail.....

26



Description synthétique de la société

FREMARC est une Société Anonyme dont le siège social est à 1 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est 26 731 671 EUR et le résultat s'élève à -4 837 803 EUR.

Son activité principale est la distribution de produits alimentaires, non alimentaires et de carburant en supermarché.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

La société est filiale d'AUCHAN RETAIL FRANCE SAS à 99.93%

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03).

Ils sont établis sur la base des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 "composants") 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 est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge 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 corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	30 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 8 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 les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Les règles de dépréciation des immobilisations corporelles sont identiques à celles retenues pour les immobilisations incorporelles.

Immobilisations incorporelles

* Fonds Commercial

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

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.



Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son coût de revient, une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût de revient. Le cas échéant, des provisions sont 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 par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte, modalités conformes aux dispositions introduites par la loi Châtel. 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 coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".



Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est couvert pour l'essentiel par les actifs du régime.

Provisions pour litiges

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 et les prestations de services.

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 membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.



Faits caractéristiques de l'exercice

Impairment des magasins en difficultés de Valenciennes et Mont Verte Strasbourg pour un montant total de 850 572€

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 99.93% par la société Auchan Holding.



Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Reévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	14 814 644		1 323
Terrains			1 201 311		0
Constructions	Sur sol propre		3 417 494		327 381
	Sur sol d'autrui		4 628 430		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		15 856 585		1 444 448
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 047 229		959 632
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		932 243		253 962
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					13 872
Avances et acomptes			1 363 845		0
TOTAL (III)			32 447 137		2 999 295
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			47		0
Autres titres immobilisés			2 517		0
Prêts et autres immobilisations financières			461 083		0
TOTAL (IV)			463 647		0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			47 725 428		3 000 618

Cadre B		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Reévaluation
IMMOBILISATIONS		Virement	Cession	la fin de l'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				14 815 967	
Terrains				1 201 311	
Constructions	Sur sol propre			3 744 875	
	Sur sol d'autrui			4 628 430	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		394 286	16 906 746	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				6 008 861	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 186 205	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				13 872	
Avances et acomptes			85 474	1 278 371	
TOTAL (III)			479 760	34 966 671	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			16	31	
Autres titres immobilisés				2 517	
Prêts et autres immobilisations financières			357	460 726	
TOTAL (IV)			373	463 274	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			480 133	50 245 912	

h

Amortissements

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE							
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				8 761 592	649 001		9 410 592
Terrains							
	Sur sol propre			1 782 819	133 250		1 916 069
Constructions	Sur sol d'autrui			3 084 487	113 601		3 198 088
	Installations générales, agencements			12 335 281	1 049 072	341 101	13 043 252
Installations techniques, matériels et outillages				4 455 745	348 724		4 804 470
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			903 848	87 881		991 729
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				22 562 181	1 732 528	341 101	23 953 608
TOTAL GENERAL (I + II + III)				31 323 772	2 381 529	341 101	33 364 200
Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.							
Autres	882	0		691	0		192
Terrains							
Constructions :							
sol propre	60 786			16 876			43 910
sol autrui	41 478			9 720			31 758
install.	141 824			250 572			108 749
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	155 408			78 849			76 558
Inst. gén.							
M. Transport							
Mat. bureau.	19 407			9 043			10 364
Emball.							
CORPO.	418 902			365 080			53 842
Acquis. de titres							
TOTAL	418 784	0		365 751	0		54 033
Cadre C Charges réparties sur plusieurs exercices				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble) (3)

Participations dans des sociétés françaises

Participation dans des sociétés étrangères

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

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

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

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières			460 726	460 726	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			460 726	460 726	0
Clients douteux ou litigieux			4 625	4 625	
Autres créances clients			205 397	205 397	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 591	3 591	
Etat et autres collectivités publiques					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée			4 667 012	4 667 012	
Autres impôts					
Etat - divers			280 060	280 060	
Groupes et associés			312 311	312 311	
Débiteurs divers			100 245	100 245	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			5 573 240	5 573 240	0
Charges constatées d'avance			144 988	144 988	
TOTAL DES CREANCES			6 178 956	6 178 956	
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		4 096	4 096		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		67 804	67 804		
Fournisseurs et comptes rattachés		1 081 181	1 081 181		
Personnel et comptes rattachés		33 377	33 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 805	10 805		
Etat et autres collectivités publiques					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		836 855	836 855		
Obligations cautionnées					
Autres impôts		365 231	365 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		176 652	176 652		
Groupes et associés		7 912 277	7 912 277		
Autres dettes		0	0		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		46	46		
TOTAL DES DETTES		10 488 324	10 488 324		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2018	Valeur nominale
Actions ordinaires	121 808	0	0	121 808	8
Total	121 808	0	0	121 808	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	974 464						974 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 986 418						17 986 418
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	91 046						91 046
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	349 683						349 683
Report à nouveau					402 799		402 799
Résultat de l'exercice	-402 799	402 799	4 837 803				-4 837 803
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	1 901 720	419 783	365 750			0	1 955 753
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 900 532	822 582	5 203 553	0	402 799	0	16 922 360



Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOURN. CHGES CONSTATEES D'AVANCE	144 988		
TOTAL	144 988	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46		
TOTAL	46	0	0



Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 003 138
Dettes fiscales et sociales	409 413
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	196
Total	1 412 747

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	307 613
Disponibilités	0
Total	307 613



Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers		0		
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 901 720	419 784	365 751	1 955 754
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 901 720	419 784	365 751	1 955 754
Provisions pour litige	50 000	0	10 000	40 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 583	70 000		86 583
TOTAL (II)	66 583	70 000	10 000	126 583
Provisions sur immobilisations incorporelles	265 190	39 291		304 481
Provisions sur immobilisations corporelles	346 178	894 958		1 241 136
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières	2 517	0		2 517
Provisions sur stocks	13 901	0	13 901	
Provisions sur comptes clients	8 722	2 067	6 518	4 270
Autres provisions pour dépréciations	5 570	0		5 570
TOTAL (III)	642 078	936 316	20 419	1 557 974
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 610 381	1 426 100	396 170	3 640 311
Dont dotations et reprises d'exploitation		125 744	30 419	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 300 356	365 751	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	73 576 388	71 506 148	3%
Production vendue biens	0		0%
Production vendue services	1 618 330	3 103 967	-48%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	75 194 717	74 610 115	1%
Chiffres d'affaires nets-Export	0		0%
Chiffres d'affaires nets	75 194 717	74 610 115	1%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2018	2017
Variation des stocks	-3 795	-540 849
Achats nets de ristournes	59 184 612	57 275 072
Total	59 180 817	56 734 223

Autres charges d'exploitation

	2018	2017
Frais de personnel	-1 018	584 843
Autres achats & ch externes	17 608 189	14 115 666
Impôts et taxes	368 036	954 290
Autres charges d'exploitation	91 282	112 975
TOTAL	18 066 489	15 767 774

Transferts de charges

Transferts de charges		Exploitation
Transferts de charges d'exploitation		359 166
Transferts de charges financières		0
Transferts de charges exceptionnelles		0
TOTAL		359 166

Résultat financier

	2018	2017
Produits financiers	3 850	0
Dividendes reçus		
Frais financiers	-505	-267 799
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0
TOTAL	3 345	-267 799



Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amortissement dérogatoire	419 784	365 751
PROV ASSURFRANCH SINISTAN	30 000	
Impairment des magasins en difficultés	850 572	
TOTAL	1 300 356	365 751



Effectif

Effectif moyen salarié		
Effectif	N	N-1
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés		
TOTAL	0	0

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-4 024 025	0
Résultat exceptionnel	-934 605	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	-4 958 630	0

Les déficits sont utilisés au niveau groupe fiscal.

Le taux d'imposition s'élève à 28% pour les 500.000 premiers euros de bénéfice, le solde est taxé à 33% 1/3.



Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2018</i>
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	1 955 754
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	1 955 754
Total passif d'impôt futur	651 853
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	1 136 297
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	1 136 297
Total actif d'impôt futur	378 728
Situation nette	273 125



Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Engagements hors bilan

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Crédit-bail

Néant

Situation financière à court terme

31/12/2018			
<i>Libellé</i>	Exercice N	Correction - à plus d'un an	Exercice N-1
Actif réalisable et disponible (à un an au plus)			
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts	0		7 170
Autres immobilisations financières	460 726		453 913
Avances et acomptes versés sur commandes	0		
Créances clients et comptes rattachés	205 752		83 635
Autres créances	5 357 649		3 610 174
Capital souscrit - appelé, non versé	0		
Sous total 1	6 024 127		4 154 892
Valeurs mobilières de placement	1 074		1 074
Disponibilités	1 839 088		1 475 999
Sous total 2	1 840 162		1 477 073
Actif réalisable et disponible	7 864 289		5 631 965

<i>Libellé</i>	Exercice N	Correction - à plus d'un an	Exercice N-1
Passif exigible (à un an au plus)			
Emprunts obligataires convertibles	0		
Autres emprunts obligataires	0		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit (hors concours bancaires courants)	4 096		4 096
Emprunt et dettes financières divers	67 804		64 157
Avances reçues sur commandes en cours (hors acomptes /	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 181		1 107 011
Dettes fiscales et sociales (hors obligations cautionnées)	1 246 269		1 518 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 652		1 174 171
Autres dettes	7 912 277		10 091
Sous total 3	10 488 279		3 878 243
Passif exigible	10 488 279		3 878 243



Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2018	31/12/2017
+ Capacité d'autofinancement	-1 426 344	1 705 687
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	85 474	257 650
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	373	2 160 346
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	812 878
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	7 742	0
+ TOTAL des Ressources	-1 332 755	4 936 561
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	0	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-1 323	-1 498 590
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-2 999 285	-4 033 997
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	-18 285
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres	0	0
- Remboursement des dettes financières	0	-5 169
- TOTAL des Emplois	-3 000 618	-5 556 041
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	-4 333 373	-619 480

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2018	31/12/2017
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	-3 795	-540 849
Avances et acomptes versés sur commande	0	0
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	-133 432	23 073
Variation des dettes d'exploitation (c):		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs (d)	7 582 712	1 263 626
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	7 445 485	745 850
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-1 747 475	-2 111 501
Variation des autres créditeurs (c) (d)	-997 520	723 583
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	-2 744 995	-1 387 918
Variation des disponibilités (a)	-363 089	-289 104
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	-4 096	4 096
Variation de trésorerie nette	-367 185	-285 008
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	4 333 305	-927 076

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatés d'avance.

(e) y compris valeurs mobilières de placement



Tableau de flux de trésorerie

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	-4 837 802,54	-402 798,64
Dotations nettes aux amortissements	2 040 427,83	2 175 450,58
Dotations nettes aux provisions	1 029 929,96	-110 625,85
Autres éléments calculés	0,00	0,00
Marge brute d'autofinancement	-1 767 444,75	1 662 026,09
(Augmentation) / diminution des stocks	-3 795,00	-540 849,00
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	0,00	0,00
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-1 886 418,63	-2 070 671,83
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	6 590 703,59	1 969 452,80
Flux de trésorerie d'exploitation (I)	2 933 045,21	1 019 958,06
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-2 915 143,57	-1 575 822,23
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	-18 284,62
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	341 167,57	51 448,49
Cessions et réductions d'immobilisations financières	372,82	0,00
Autres flux liés aux investissements	0,00	0,00
Flux d'investissement (II)	-2 573 603,18	-1 542 658,36
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0,00	812 878,35
Dividendes versés	0,00	0,00
Augmentation / (diminution) des dettes financières	7 742,34	-5 169,45
Flux de financement (III)	7 742,34	807 708,90
Variation de trésorerie de l'exercice (I + II + III)	367 184,37	285 008,60
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	1 472 977,62	1 187 969,02
TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	1 840 161,99	1 472 977,62

CERTIFIÉ CONFORME



FREMARC
Société Anonyme à Conseil d'administration
Au capital de 974 464 €
Siège social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny 59170 CROIX
RCS Lille Métropole B 342 281 409
(Ci-après désignée la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE
DU 28 MAI 2019**

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

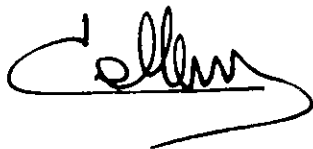
L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter la perte de l'exercice de -4 837 802,54 euros au poste « report à nouveau », ce qui porte ce dernier à la somme de -5 240 602 euros.

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



FREMARC

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

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

A l'Assemblée générale

FREMARC

Rue Maréchal de Lattre de Tassigny
59170 Croix

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FREMARC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'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*

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

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

Les notes « Dépréciation des immobilisations corporelles » et « Dépréciation des immobilisations incorporelles » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des immobilisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs prévues par cet article.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

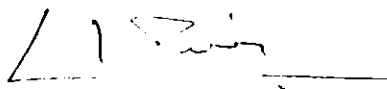
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 9 avril 2019

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Christian Perrier

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	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	14 013	12 805	1 209	1 214
Fonds commercial	14 801 954	9 702 269	5 099 685	5 786 649
Autres immobilisations incorporelles		0	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	14 815 967	9 715 074	5 100 894	5 787 863
Terrains	1 201 311		1 201 311	1 201 311
Constructions	25 280 051	19 261 540	6 018 511	6 353 887
Installations techniques, matériel	6 006 861	4 941 476	1 065 386	538 154
Autres immobilisations corporelles	1 186 205	991 729	194 477	28 395
Immobilisations en cours	13 872		13 872	
Avances et acomptes	1 278 371		1 278 371	1 363 845
TOTAL immobilisations corporelles	34 966 671	25 194 745	9 771 928	9 485 592
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	31		31	31
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 517	2 517	0	
Prêts				7 170
Autres immobilisations financières	460 726		460 726	453 913
TOTAL immobilisations financières	463 274	2 517	460 757	461 114
Total Actif Immobilisé (II)	50 245 912	34 912 334	15 333 579	15 734 569
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 849 541		3 849 541	3 831 845
TOTAL Stock	3 849 541	0	3 849 541	3 831 845
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	
Clients et comptes rattachés	210 022	4 270	205 752	83 635
Autres créances	5 363 219	5 570	5 357 649	3 610 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	5 573 241	9 840	5 563 401	3 693 809
Valeurs mobilières de placement	1 074		1 074	1 074
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 839 088		1 839 088	1 475 999
TOTAL Disponibilités	1 840 162	0	1 840 162	1 477 073
Charges constatées d'avance	144 988		144 988	129 304
TOTAL Actif circulant (III)	11 407 933	9 840	11 398 092	9 132 031
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	61 653 845	34 922 174	26 731 671	24 866 600

Bilan passif

BILAN-PASSIF (En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	974 464	974 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 986 418	17 986 418
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 046	91 046
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	349 683	349 683
TOTAL Réserves	440 729	440 729
Report à nouveau	-402 799	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 837 803	-402 799
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 955 754	1 901 720
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	16 116 764	20 900 533
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	80 000	50 000
Provisions pour charges	46 583	16 583
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	126 583	66 583
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 096	4 096
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	67 804	64 157
TOTAL Dettes financières	71 900	68 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 181	1 107 011
Dettes fiscales et sociales	1 246 269	1 518 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 652	1 174 171
Autres dettes	7 912 277	10 091
TOTAL Dettes d'exploitation	10 416 379	3 809 990
Produits constatés d'avance	46	21 241
TOTAL DETTES (IV)	10 488 324	3 899 484
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	26 731 671	24 866 600

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	73 576 388	0	73 576 388	71 506 148
Production vendue biens	0		0	
Production vendue services	1 618 330		1 618 330	3 103 967
Chiffres d'affaires nets	75 194 717	0	75 194 717	74 610 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			389 585	85 054
Autres produits			142 905	90 909
Total des produits d'exploitation (I)			75 727 207	74 786 077
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 990 153	57 081 255
Variation de stock (marchandises)			-3 795	-540 849
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			194 459	193 817
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			17 608 189	14 115 666
Impôts, taxes et versements assimilés			368 036	954 290
Salaires et traitements			-1 090	428 262
Charges sociales			72	156 581
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 381 529	2 226 899
		Dotations aux provisions	83 677	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 067	35 830
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	40 000	16 583
Autres charges			91 282	112 975
Total des charges d'exploitation (II)			79 754 578	74 781 310
RESULTAT D'EXPLOITATION			-4 027 370	4 768
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 571	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1 279	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 850	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				267 799
Différences négatives de change			505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			505	267 799
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 345	-267 799
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 024 025	-263 031

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		33
Produits exceptionnels sur opérations en capital		304
Reprises sur provisions et transferts de charges	365 751	399 309
Total des produits exceptionnels (VII)	365 751	399 645
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 300 356	313 823
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 300 356	313 839
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-934 605	85 806
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		9 895
Impôts sur les bénéfices (X)	-120 828	215 678
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	76 096 808	75 185 722
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	80 934 610	75 588 521
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 837 803	-402 799

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : FREMARC

Forme juridique : Société anonyme

Siège social : 0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2018

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	5
Description synthétique de la société.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Dépréciations des immobilisations corporelles.....	9
Immobilisations incorporelles.....	9
Participations et autres titres immobilisés.....	10
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	10
Provisions réglementées.....	10
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	11
Provisions pour litiges.....	11
Chiffre d'affaires.....	11
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	11
Impôt sur les bénéfices.....	11
Faits caractéristiques de l'exercice.....	12
Evénements postérieurs à la clôture.....	12
Société établissant des comptes consolidés.....	12
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Liste des filiales et des participations.....	15
Echéances des Créances et dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	19
Provisions.....	20
Ventilation du chiffre d'affaires.....	21
Détail de certains postes :.....	21
Coût de revient des ventes.....	21
Autres charges d'exploitation.....	21
Transferts de charges.....	22
Résultat financier.....	22
Charges et produits exceptionnels.....	23
Effectif.....	24
Impôt sur les bénéfices.....	24
Fiscalité différée.....	25
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	26
Engagements hors bilan.....	26

Crédit-bail.....

26

Description synthétique de la société

FREMARC est une Société Anonyme dont le siège social est à 1 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est 26 731 671 EUR et le résultat s'élève à -4 837 803 EUR.

Son activité principale est la distribution de produits alimentaires, non alimentaires et de carburant en supermarché.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

La société est filiale d'AUCHAN RETAIL FRANCE SAS à 99.93%

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03).

Ils sont établis sur la base des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 "composants") 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 est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge 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 corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	30 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 8 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 les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Les règles de dépréciation des immobilisations corporelles sont identiques à celles retenues pour les immobilisations incorporelles.

Immobilisations incorporelles

* Fonds Commercial

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

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son coût de revient, une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût de revient. Le cas échéant, des provisions sont 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 par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte, modalités conformes aux dispositions introduites par la loi Châtel. 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 coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est couvert pour l'essentiel par les actifs du régime.

Provisions pour litiges

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 et les prestations de services.

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 membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Impairment des magasins en difficultés de Valenciennes et Mont Verte Strasbourg pour un montant total de 850 572€

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 99.93% par la société Auchan Holding.

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	14 814 644		1 323
Terrains			1 201 311		0
Constructions	Sur sol propre		3 417 494		327 381
	Sur sol d'autrui		4 628 430		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		15 856 585		1 444 448
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 047 229		959 632
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		932 243		253 962
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					13 872
Avances et acomptes			1 363 845		0
TOTAL (III)			32 447 137		2 999 295
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			47		0
Autres titres immobilisés			2 517		0
Prêts et autres immobilisations financières			461 083		0
TOTAL (IV)			463 647		0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			47 725 428		3 000 618

Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession	Valeur d'origine	
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)			14 815 967	
Terrains					1 201 311	
Constructions	Sur sol propre				3 744 875	
	Sur sol d'autrui				4 628 430	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			394 286	16 906 746	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					6 006 861	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique				1 186 205	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					13 872	
Avances et acomptes				85 474	1 278 371	
TOTAL (III)				479 760	34 966 671	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				16	31	
Autres titres immobilisés					2 517	
Prêts et autres immobilisations financières				357	460 726	
TOTAL (IV)				373	483 274	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				480 133	50 245 912	

Amortissements

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE							
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				8 761 592	649 001		9 410 592
Terrains							
	Sur sol propre			1 782 819	133 250		1 916 069
Constructions	Sur sol d'autrui			3 084 487	113 601		3 198 088
	Installations générales, agencements			12 335 281	1 049 072	341 101	13 043 252
	Installations techniques, matériels et outillages			4 455 745	348 724		4 804 470
	Installations générales, agencements divers						
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			903 848	87 881		991 729
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				22 562 181	1 732 528	341 101	23 953 608
TOTAL GENERAL (I + II + III)				31 323 772	2 381 529	341 101	33 364 200
Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais etab							
Autres	882	0		691	0		192
Terrains							
Constructions :							
sol propre	60 786			16 876			43 910
sol autrui	41 478			9 720			31 758
install.	141 824			250 572			108 749
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	155 408			78 849			76 558
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau	19 407			9 043			10 364
Emball.							
CORPO.	418 902			365 060			53 842
Acquis. de titres							
TOTAL	419 784	0		365 751	0		54 033
Cadre C Charges réparties sur plusieurs exercices				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette				
A. Renseignements détaillés(1) (2)									
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>									

Filiales françaises (ensemble)	
Filiales étrangères (ensemble) (3)	
Participations dans des sociétés françaises	
Participation dans des sociétés étrangères	

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

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

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

(4) Dans la norme locale d'opération.

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières			460 726	460 726	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			460 726	460 726	0
Clients douteux ou litigieux			4 625	4 625	
Autres créances clients			205 397	205 397	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 591	3 591	
Impôts sur les bénéfices					
Etat et autres collectivités publiques					
Taxe sur la valeur ajoutée			4 667 012	4 667 012	
Autres impôts					
Etat - divers			280 060	280 060	
Groupes et associés			312 311	312 311	
Débiteurs divers			100 245	100 245	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			5 573 240	5 573 240	0
Charges constatées d'avance			144 988	144 988	
TOTAL DES CREANCES			6 178 956	6 178 956	
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					

Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			4 096	4 096		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			67 804	67 804		
Fournisseurs et comptes rattachés			1 081 181	1 081 181		
Personnel et comptes rattachés			33 377	33 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			10 805	10 805		
Impôts sur les bénéfices						
Etat et autres collectivités publiques						
Taxe sur la valeur ajoutée			836 855	836 855		
Obligations cautionnées						
Autres impôts			365 231	365 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			176 652	176 652		
Groupes et associés			7 912 277	7 912 277		
Autres dettes			0	0		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			46	46		
TOTAL DES DETTES			10 488 324	10 488 324		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2018	Valeur nominale
Actions ordinaires	121 808	0	0	121 808	8
Total	121 808	0	0	121 808	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	974 464						974 464
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...	17 986 418						17 986 418
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	91 046						91 046
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	349 683						349 683
Report à nouveau					402 799		402 799
Résultat de l'exercice	-402 799	402 799	4 837 803				-4 837 803
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	1 901 720	419 783	365 750			0	1 955 753
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 900 532	822 582	5 203 553	0	402 799	0	16 922 360

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOURN CHGES CONSTATEES D'AVANCE	144 988		
TOTAL	144 988	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46		
TOTAL	46	0	0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 003 138
Dettes fiscales et sociales	409 413
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	196
Total	1 412 747

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	307 613
Disponibilités	0
Total	307 613

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers		0		
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 901 720	419 784	365 751	1 955 754
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 901 720	419 784	365 751	1 955 754
Provisions pour litige	50 000	0	10 000	40 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 583	70 000		86 583
TOTAL (II)	66 583	70 000	10 000	126 583
Provisions sur immobilisations incorporelles	265 190	39 291		304 481
Provisions sur immobilisations corporelles	346 178	894 958		1 241 136
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières	2 517	0		2 517
Provisions sur stocks	13 901	0	13 901	
Provisions sur comptes clients	8 722	2 067	6 518	4 270
Autres provisions pour dépréciations	5 570	0		5 570
TOTAL (III)	642 078	936 316	20 419	1 557 974
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 610 381	1 426 100	396 170	3 640 311
Dont dotations et reprises d'exploitation		125 744	30 419	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 300 356	365 751	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	73 576 388	71 506 148	3%
Production vendue biens	0		0%
Production vendue services	1 618 330	3 103 967	-48%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	75 194 717	74 610 115	1%
Chiffres d'affaires nets-Export	0		0%
Chiffres d'affaires nets	75 194 717	74 610 115	1%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2018	2017
Variation des stocks	-3 795	-540 849
Achats nets de ristournes	59 184 612	57 275 072
Total	59 180 817	56 734 223

Autres charges d'exploitation

	2018	2017
Frais de personnel	-1 018	584 843
Autres achats & ch externes	17 608 189	14 115 666
Impôts et taxes	368 036	954 290
Autres charges d'exploitation	91 282	112 975
TOTAL	18 066 489	15 767 774

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	359 166
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	359 166

Résultat financier

	2018	2017
Produits financiers	3 850	0
Dividendes reçus		
Frais financiers	-505	-267 799
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0
TOTAL	3 345	-267 799

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amortissement dérogatoire	419 784	365 751
PROV ASSURFRANCH SINISTAN	30 000	
Impairment des magasins en difficultés	850 572	
TOTAL	1 300 356	365 751

Effectif

Effectif moyen salarié		
Effectif	N	N-1
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés		
TOTAL	0	0

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-4 024 025	0
Résultat exceptionnel	-934 605	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	-4 958 630	0

Les déficits sont utilisés au niveau groupe fiscal.

Le taux d'imposition s'élève à 28% pour les 500.000 premiers euros de bénéfice, le solde est taxé à 33% 1/3.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2018
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	1 955 754
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	1 955 754
Total passif d'impôt futur	651 853
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	1 136 297
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	1 136 297
Total actif d'impôt futur	378 728
Situation nette	273 125

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Engagements hors bilan

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Crédit-bail

Néant

Situation financière à court terme

31/12/2018			
<i>Libellé</i>	Exercice N	Correction - à plus d'un an	Exercice N-1
Actif réalisable et disponible (à un an au plus)			
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts	0		7 170
Autres immobilisations financières	460 726		453 913
Avances et acomptes versés sur commandes	0		
Créances clients et comptes rattachés	205 752		83 635
Autres créances	5 357 649		3 610 174
Capital souscrit - appelé, non versé	0		
Sous total 1	6 024 127		4 154 892
Valeurs mobilières de placement	1 074		1 074
Disponibilités	1 839 088		1 475 999
Sous total 2	1 840 162		1 477 073
Actif réalisable et disponible	7 864 289		5 631 965

<i>Libellé</i>	Exercice N	Correction - à plus d'un an	Exercice N-1
Passif exigible (à un an au plus)			
Emprunts obligataires convertibles	0		
Autres emprunts obligataires	0		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit (hors concours bancaires courants)	4 096		4 096
Emprunt et dettes financières divers	67 804		64 157
Avances reçues sur commandes en cours (hors acomptes /	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 181		1 107 011
Dettes fiscales et sociales (hors obligations cautionnées)	1 246 269		1 518 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 652		1 174 171
Autres dettes	7 912 277		10 091
Sous total 3	10 488 279		3 878 243
Passif exigible	10 488 279		3 878 243

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2018	31/12/2017
+ Capacité d'autofinancement	-1 426 344	1 705 687
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	85 474	257 650
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	373	2 160 346
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	812 878
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	7 742	0
+ TOTAL des Ressources	-1 332 755	4 936 561
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	0	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-1 323	-1 498 590
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-2 999 295	-4 033 997
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	-18 285
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres	0	0
- Remboursement des dettes financières	0	-5 169
- TOTAL des Emplois	-3 000 618	-5 556 041
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	-4 333 373	-619 480

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2018	31/12/2017
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	-3 795	-540 849
Avances et acomptes versés sur commande	0	0
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	-133 432	23 073
Variation des dettes d'exploitation (c):		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	7 582 712	1 263 626
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	7 445 485	745 850
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-1 747 475	-2 111 501
Variation des autres créditeurs (c) (d)	-997 520	723 583
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	-2 744 995	-1 387 918
Variation des disponibilités (a)	-363 089	-289 104
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	-4 096	4 096
Variation de trésorerie nette	-367 185	-285 008
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	4 333 305	-927 076

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatés d'avance.

(e) y compris valeurs mobilières de placement

Tableau de flux de trésorerie

<i>Libellé</i>	31/12/2018	31/12/2017
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	-4 837 802,54	-402 798,64
Dotations nettes aux amortissements	2 040 427,83	2 175 450,58
Dotations nettes aux provisions	1 029 929,96	-110 625,85
Autres éléments calculés	0,00	0,00
Marge brute d'autofinancement	-1 767 444,75	1 662 026,09
(Augmentation) / diminution des stocks	-3 795,00	-540 849,00
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	0,00	0,00
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-1 886 418,63	-2 070 671,83
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	6 590 703,59	1 969 452,80
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	2 933 045,21	1 019 958,06
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-2 915 143,57	-1 575 822,23
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	-18 284,62
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	341 167,57	51 448,49
Cessions et réductions d'immobilisations financières	372,82	0,00
Autres flux liés aux investissements	0,00	0,00
Flux d'investissement (ii)	-2 573 603,18	-1 542 658,36
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0,00	812 878,35
Dividendes versés	0,00	0,00
Augmentation / (diminution) des dettes financières	7 742,34	-5 169,45
Flux de financement (iii)	7 742,34	807 708,90
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	367 184,37	285 008,60
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	1 472 977,62	1 187 969,02
TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	1 840 161,99	1 472 977,62