

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 : 2005 B 20418

Numéro SIREN : 481 020 022

Nom ou dénomination : PAREA

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2018 sous le numéro de dépôt 18445

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

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 : PAREA

Numéro RCS : 481 020 022

Numéro Gestion : 2005B20418

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
59170 Croix

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 23/10/2018

Sous le numéro : 18445

Délivré à Lille Métropole le 25 octobre 2018

Le Greffier,



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	43	40	3	7
Fonds commercial	4 075	3 357	718	890
Autres immobilisations incorporelles	0		0	
Avances sur immobilisations incorp.				
TOTAL immobilisations incorporelles	4 118	3 397	721	897
Terrains	2 618		2 618	2 633
Constructions	30 237	20 480	9 758	10 249
Installations techniques, matériel	678	674	4	6
Autres immobilisations corporelles	638	497	140	142
Immobilisations en cours	10		10	
Avances et acomptes	324		324	1 216
TOTAL immobilisations corporelles	34 505	21 651	12 854	14 248
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11		11	10
TOTAL immobilisations financières	11	0	11	10
Total Actif Immobilisé (II)	38 635	25 048	13 586	15 154
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 744		6 744	6 947
TOTAL Stock	6 744	0	6 744	6 947
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	133	29	104	97
Autres créances	9 258		9 258	1 837
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	9 391	29	9 362	1 934
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	3 890		3 890	2 956
TOTAL Disponibilités	3 890	0	3 890	2 956
Charges constatées d'avance	13		13	11
TOTAL Actif circulant (III)	20 038	29	20 009	11 848
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des oblig. (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	58 673	25 077	33 596	27 002



Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En KEuros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 6 041)	6 041	6 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	795	795
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	604	573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	604	573
Report à nouveau	2	903
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 465	3 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 575	2 230
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	11 481	14 468
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1	1
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1	1
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	74	83
TOTAL Dettes financières	74	83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 418	9 061
Dettes fiscales et sociales	6 576	751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42	1 423
Autres dettes	5	1 215
TOTAL Dettes d'exploitation	22 041	12 450
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	22 113	12 533
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	33 596	27 002

Compte de résultat

Compte de résultat -(En KEuros)	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	351 179		351 179	327 427
Production vendue biens				
Production vendue services	172		172	205
Chiffres d'affaires nets	351 351		351 351	327 632
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	29
Autres produits			77	103
Total des produits d'exploitation (I)			351 434	327 764
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			340 881	314 911
Variation de stock (marchandises)			203	-64
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 744	4 835
Impôts, taxes et versements assimilés			602	529
Salaires et traitements			175	153
Charges sociales			71	56
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 039	1 829
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	3	4
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1	1
Autres charges			104	91
Total des charges d'exploitation (II)			348 824	322 346
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 610	5 418
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			0	0
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			0	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 610	5 418

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	90	190
Reprises sur provisions et transferts de charges	373	1 310
Total des produits exceptionnels (VII)	463	1 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40	267
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	718	572
Total des charges exceptionnelles (VIII)	758	839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-295	661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3	10
(IX) Impôts sur les bénéfices	847	2 142
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	351 898	329 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	350 433	325 338
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 465	3 927

Description synthétique de la société

PAREA est une société par actions simplifiée dont le siège social est à 0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

La société est détenue à 100 % par AUCHAN SUPERMARCHE.

La société exploite la majorité du parc de stations services adossées aux magasins intégrés « Simply Market » (« Auchan Supermarché »).

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif ne nécessite 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 et règlements ultérieurs en vigueur 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.

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	5 à 30 ans
Agencements et aménagements	10 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	1 à 8 ans
Autres immobilisations	3 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.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à ce titre au cours de l'exercice 2017.

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations 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. 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 :

Néant

Provisions pour risques et charges :

Néant

Chiffre d'affaires :

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

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 : PAREA

État des Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS- (En KEuros)	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 118		0
	TOTAL (I)	4 118		0
	Terrains	2 633		0
Constructions	Sur sol propre	2 926		78
	Sur sol d'autrui	1 214		6
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions	25 596		335
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	929		0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	538		37
	Immobilisations corporelles en cours			10
	Avances et acomptes	1 217		46
	TOTAL (II)	35 053		512
	Autres participations	0		0
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	10		0
	TOTAL (III)	10		0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	39 181		512

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		0	4 118	
	TOTAL (I)		0	4 118	
	Terrains		15	2 618	
Constructions	Sur sol propre	-7	6	3 005	
	Sur sol d'autrui	-186	17	1 389	
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions	-681	769	25 843	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		250	679	
Autres immobilisation s corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-64	1	638	
	Immobilisations corporelles en cours			10	
	Avances et acomptes	938		324	
	TOTAL (II)	0	1 058	34 506	
	Autres participations			0	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			11	
	TOTAL (III)			11	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	0	1 058	38 635	

État des Amortissements

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE- (En KEuros)				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 221	177	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)		3 221	177	0
Terrains				
Constructions	Sur sol propre	1 109	124	6
	Sur sol d'autrui	552	43	17
	Installations générales, agencements	17 827	1 592	744
Installations techniques, matériels et outillages		922	2	250
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	396	102	1
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		20 806	1 698	1 018
TOTAL GENERAL (I + II)		24 027	1 875	1 018

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

Stocks

	Montant brut	Dépréciation	Montant net
31/12/2016	6 947	0	6 947
31/12/2017	6 744	0	6 744

Liste des filiales et des participations

La société ne possède aucune filiale en date du 31 décembre 2017.

Les autres participations ne représentent pas un caractère significatif.

État des créances

Etat des créances- (En KEuros)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11		11
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	11		11
Clients douteux ou litigieux	22	22	
Autres créances clients	111	111	
Créances représentatives de titres prêtés Prov pour dép ant constitués.			
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 162	7 162	
collectivités publiques Autres impôts			
Etat - divers	0	0	
Groupes et associés	1 577	1 577	
Débiteurs divers	519	519	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	9 391	9 391	
Charges constatées d'avance	13	13	
TOTAL DES CREANCES	9 415	9 404	11

La TVA débitrice se compose :

d'un crédit de TVA pour 404 k€
de TVA déductible pour 6 758 k€

Les comptes courants d'associés se décomposent de la sorte

AUCHAN HOLDING (compte d'intégration fiscale) pour 759 k€
AUCHAN SUPERMARCHÉ pour 818 k€

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	0	0		
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	74			74
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 418	15 418		
	Personnel et comptes rattachés rémunérations & CPayés	26	26		
	Participation	3	3		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8	8		
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat et autres collectivités publiques	6 291	6 291		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	254	254		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42	42		
	Groupes et associés	2	2		
	Autres dettes	3	3		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 121	22 047		74
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Les dettes comportent des charges à payer pour 15 240 K€, dont 14 964 K€ pour des fournisseurs marchandises.

Disponibilités

(En KEuros)	2017	2016
Caisses	61	86
Banques	3 829	2 870
TOTAL	3 890	2 956

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	6 041					6 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	795					795
Réserve légale	573				31	604
Autres réserves						
Report à nouveau	903			901		2
Résultat de l'exercice	3 927	1 465		3 895	-31	1 465
Provisions réglementées	2 230	718	373			2 575
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 468	2 183	373	4 796	0	11 481

Le capital social est composé de 302 043 actions d'une valeur nominale de 20 Euros.

Les fonds propres passent de 14.468 K€ à 11.481 K€, soit une diminution de 2.987 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	2 230	718		373	2 575
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)	2 230	718		373	2 575
Provisions pour litige					
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	1		1
TOTAL (II)	1	1	1		1
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immos financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients	32	3		6	29
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)	32	3		6	29
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 263	722	1	379	2 605
Dont dotations et reprises d'exploitation		4		7	
Dont dotations et reprises financières					
Dont dotations et reprises exceptionnelles		718		373	

Les dotations et reprises des amortissements dérogatoires sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

Charges et produits exceptionnels

Libellé-(En KEuros)	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC des éléments d'actifs cédés	40	
Dotation aux amortissements dérogatoires	718	
Produits de cession des immobilisations		90
Reprise des amortissements dérogatoires		373
TOTAL	758	463

Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise par AUCHAN SUPERMARCHE SAS		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Cadres et Agents de maîtrise	2	2	0	0	2	2
Employés et techniciens	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2	2	0	0	2	2

- Impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt sur les bénéfices	Résultat après impôt
Résultat courant	2 611	950	1 659
CICE		-2	2
Participation	-4	1	-3
Résultat exceptionnel	-295	-102	-193
TOTAL	2 312	847	1 465

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 34.43%.

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par la constitution d'un crédit d'impôt à hauteur de 2.489 euros, correspondant à 7% de la masse salariale éligible de l'exercice, à l'exclusion du CICE à 7% concernant les rémunérations encourues en 2017 mais versées en 2018 (congrés payés, RTT, primes...) qui n'a pas donné lieu à produit à recevoir comme le propose la Compagnie Nationale des Commissaires en Comptes dans son avis de mai 2013, en raison des incertitudes pesant sur la détermination de son montant. Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE 2017 est basé sur les salaires de l'année civile, et ne pourra être imputé que sur l'impôt dû au moment de la liquidation de mai 2018.

Le CICE 2016 et le CICE 2017 ont été préfinancés auprès d'un établissement de crédit au niveau et par l'intermédiaire de la société mère du groupe d'intégration.

Les CICE 2016 et 2017 ont permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant au financement des actions suivantes en 2017 : 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	1 465
+ impôt sur les bénéfices (dont CICE)	847

Résultat avant impôt	2 312
+ variation des provisions réglementées	345
+ Autres	0

Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 657

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Nature	Base (en milliers d'Euros)	Impôt
Allègements certains :		
- Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	243	83
Allègements éventuels :		
- Amortissements différés		
Accroissements certains :		
- Provisions réglementées (hors PPI)	2 575	886

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

(En milliers d'Euros)	Montant concernant les entreprises liées avec un lien de participation	
Dépôts & cautionnements Créances		4
Fournisseurs : avances et acomptes Créances clients et comptes rattachés Autres créances		
Dettes financières diverses Emprunts et dettes financières divers Comptes courants financiers	759	818
Clients : avances et acomptes reçus Dettes d'exploitation Autres dettes		
Charges & produits		
Produits d'exploitation - frais généraux Produits d'exploitation - marchandises Charges d'exploitation – frais généraux Charges d'exploitation - marchandises Produits financiers Charges financières Produits exceptionnels Charges exceptionnelles		2 639

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 - concernent des charges relatives à l'exploitation du magasin.

CERTIFIÉ CONFORME



Engagements hors bilan

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Locations immobilières – Hors groupe	249	-	-	249
Créances assorties de garanties	3 981	2 977	634	370
Total	4 230	2 977	634	619

L'indemnité de fin de carrière est gérée par AG2R La mondiale, et est centralisé au niveau de la société AUCHAN SUPERMARCHE.

Faits exceptionnels et litiges

Aucun fait exceptionnel n'est à signaler.

Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

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

PAREA
Société par Actions Simplifiée au capital variable
Siège Social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny 59170 CROIX
R. C. S. LILLE METROPOLE 481 020 022

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 23 MAI 2018

ACTE SOUS SEING PRIVE

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable, se montant à 1.464.577,94 € :

Au poste « Autres Réserves » : 2.689,82 €
A titre de dividende : 1.461.888,12€

TOTAL : 1.464.577,94 €

Le revenu global procuré par chaque action s'élève à 4,84 € représentant le dividende distribué.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Au titre de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividende (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2016	901 096,61 €		901 096,61 €
31/12/2015	2 678 447,75 €	0	2 678 447,75 €
31/12/2014	0	0	0

Le dividende sera mis en paiement, à la diligence du Président, au plus tôt à l'issue des présentes et au plus tard dans les neuf mois de la clôture de l'exercice social.

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME



PAREA S.A.S.

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

(Exercice clos le 31 décembre 2017)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

A l'Associé unique

PAREA S.A.S.

Rue Du Mal De Lattre De Tassigny

Rue Du Marechal

59170 CROIX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Parea relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 janvier 2017 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.

*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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

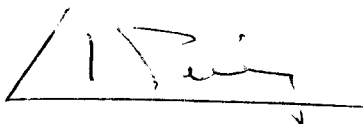
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 23 mars 2018

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Christian Perrier

COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2017

SOMMAIRE**COMPTES ANNUELS**

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
Créances et dettes.....	9
Valeurs mobilières de placement.....	9
Provisions pour risques et charges	10
Ventilation du chiffre d'affaires	10
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	10
Impôt sur les bénéfices	10
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	11
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
Effectif moyen	18
Impôt sur les bénéfices	18

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)	19
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
Evènements post-clôture	21
Identité de la société consolidante.....	21

• 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	43	40	3	7
Fonds commercial	4 075	3 357	718	890
Autres immobilisations incorporelles	0		0	
Avances sur immobilisations incorp.				
TOTAL immobilisations incorporelles	4 118	3 397	721	897
Terrains	2 618		2 618	2 633
Constructions	30 237	20 480	9 758	10 249
Installations techniques, matériel	678	674	4	6
Autres immobilisations corporelles	638	497	140	142
Immobilisations en cours	10		10	
Avances et acomptes	324		324	1 216
TOTAL immobilisations corporelles	34 505	21 651	12 854	14 246
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11		11	10
TOTAL immobilisations financières	11	0	11	10
Total Actif Immobilisé (II)	38 635	25 048	13 586	15 154
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 744		6 744	6 947
TOTAL Stock	6 744	0	6 744	6 947
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	133	29	104	97
Autres créances	9 258		9 258	1 837
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	9 391	29	9 362	1 934
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	3 890		3 890	2 956
TOTAL Disponibilités	3 890	0	3 890	2 956
Charges constatées d'avance	13		13	11
TOTAL Actif circulant (III)	20 038	29	20 009	11 848
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des oblig. (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	58 673	25 077	33 596	27 002

- Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En KEuros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 6 041)	6 041	6 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	795	795
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	604	573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	604	573
Report à nouveau	2	903
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 465	3 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 575	2 230
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	11 481	14 468
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1	1
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1	1
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	74	83
TOTAL Dettes financières	74	83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 418	9 061
Dettes fiscales et sociales	6 576	751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42	1 423
Autres dettes	5	1 215
TOTAL Dettes d'exploitation	22 041	12 450
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	22 113	12 533
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	33 596	27 002

• **Compte de résultat**

Compte de résultat -(En KEuros)	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	351 179		351 179	327 427
Production vendue biens				
Production vendue services	172		172	205
Chiffres d'affaires nets	351 351		351 351	327 632
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	29
Autres produits			77	103
Total des produits d'exploitation (I)			351 434	327 764
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			340 881	314 911
Variation de stock (marchandises)			203	-64
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 744	4 835
Impôts, taxes et versements assimilés			602	529
Salaires et traitements			175	153
Charges sociales			71	56
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 039	1 829
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	3	4
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1	1
Autres charges			104	91
Total des charges d'exploitation (II)			348 824	322 346
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 610	5 418
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			0	0
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			0	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 610	5 418

• **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	90	190
Reprises sur provisions et transferts de charges	373	1 310
Total des produits exceptionnels (VII)	463	1 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40	267
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	718	572
Total des charges exceptionnelles (VIII)	759	839
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-295	661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3	10
Impôts sur les bénéfices	847	2 142
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	351 898	329 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	350 433	325 338
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 465	3 927

Description synthétique de la société

PAREA est une société par actions simplifiée dont le siège social est à RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX.

La société est détenue à 100 % par AUCHAN SUPERMARCHE.

La société exploite la majorité du parc de stations services adossées aux magasins intégrés « Simply Market » (« Auchan Supermarché »).

- **Faits caractéristiques**

Aucun fait significatif ne nécessite 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 et règlements ultérieurs en vigueur 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.

⇒ 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	5 à 30 ans
Agencements et aménagements	10 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	1 à 8 ans
Autres immobilisations	3 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.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à ce titre au cours de l'exercice 2017.

⇒ **Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations 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. 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 :**

Néant

⇒ **Provisions pour risques et charges :**

Néant

⇒ **Chiffre d'affaires :**

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

⇒ **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 : PAREA

• État des Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS- (En KEuros)		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 118		0
	TOTAL (I)		4 118		0
	Terrains		2 633		0
Constructions	Sur sol propre		2 926		78
	Sur sol d'autrui		1 214		6
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions		25 596		335
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		929		0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		538		37
	Immobilisations corporelles en cours				10
	Avances et acomptes		1 217		46
	TOTAL (II)		35 053		512
	Autres participations		0		0
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		10		0
	TOTAL (III)		10		0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		39 181		512
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Réévaluation Valeur d'origine
			Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			0	4 118
	TOTAL (I)			0	4 118
	Terrains			15	2 618
Constructions	Sur sol propre		-7	6	3 005
	Sur sol d'autrui		-186	17	1 389
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions		-681	769	25 843
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			250	679
Autres immobilisation s corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		-64	1	638
	Immobilisations corporelles en cours				10
	Avances et acomptes		938		324
	TOTAL (II)		0	1 058	34 506
	Autres participations				0
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				11
	TOTAL (III)				11
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		0	1 058	38 635

- **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					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 221	177	0	3 397
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)		3 221	177	0	3 397
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 109	124	6	1 227
	Sur sol d'autrui	552	43	17	577
	Installations générales, agencements	17 827	1 592	744	18 675
Installations techniques, matériels et outillages		922	2	250	674
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	396	102	1	497
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		20 806	1 863	1 018	21 651
TOTAL GENERAL (I + II)		24 027	2 039	1 019	25 048

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

- **Stocks**

	Montant brut	Dépréciation	Montant net
31/12/2016	6 947	0	6 947
31/12/2017	6 744	0	6 744

- **Liste des filiales et des participations**

La société ne possède aucune filiale en date du 31 décembre 2017.

Les autres participations ne représentent pas un caractère significatif.

• État des créances

Etat des créances- (En KEuros)		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		11		11
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		11		11
Clients douteux ou litigieux		22	22	
Autres créances clients		111	111	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 162	7 162	
	Autres impôts			
	Etat - divers	0	0	
Groupes et associés		1 577	1 577	
Débiteurs divers		519	519	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		9 391	9 391	
Charges constatées d'avance		13	13	
TOTAL DES CREANCES		9 415	9 404	11

La TVA débitrice se compose :

- d'un crédit de TVA pour 404 k€
- de TVA déductible pour 6 758 k€

Les comptes courants d'associés se décomposent de la sorte :

- AUCHAN HOLDING (compte d'intégration fiscale) pour 759 k€
- AUCHAN SUPERMARCHE pour 818 k€

- **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	0	0		
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	74			74
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 418	15 418		
	Personnel et comptes rattachés rémunérations & CPayés	26	26		
	Participation	3	3		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8	8		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 291	6 291		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	254	254		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42	42		
	Groupes et associés	2	2		
	Autres dettes	3	3		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		22 121	22 047		74
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Les dettes comportent des charges à payer pour 15 240 K€, dont 14 964 K€ pour des fournisseurs marchandises.

- **Disponibilités**

(En KEuros)	2017	2016
Caisses	61	86
Banques	3 829	2 870
TOTAL	3 890	2 956

- **Variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	6 041					6 041
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	795					795
Réserve légale	573				31	604
Autres réserves						
Report à nouveau	903			-901		2
Résultat de l'exercice	3 927	1 465		-3 896	-31	1 465
Provisions réglementées	2 230	718	373			2 575
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 468	2 183	373	-4 797	0	11 481

Le capital social est composé de 302 043 actions d'une valeur nominale de 20 Euros.

Les fonds propres passent de 14 468 K€ à 11 481 K€, soit une diminution de 2 987 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	2 230	718		373	2 575
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)	2 230	718		373	2 575
Provisions pour litige					
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	1		1
TOTAL (II)	1	1	1		1
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immos financières					
Provisions sur stocks					
Provisions sur comptes clients	32	3		6	29
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL (III)	32	3		6	29
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 263	722	1	379	2 605
Dont dotations et reprises d'exploitation		4		7	
Dont dotations et reprises financières					
Dont dotations et reprises exceptionnelles		718		373	

Les dotations et reprises des amortissements dérogatoires sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

- Charges et produits exceptionnels**

Libellé-(En KEuros)	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC des éléments d'actifs cédés	40	
Dotation aux amortissements dérogatoires	718	
Produits de cession des immobilisations		90
Reprise des amortissements dérogatoires		373
TOTAL	758	463

- Effectif moyen**

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise par AUCHAN SUPERMARCHÉ SAS		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Cadres et Agents de maîtrise	2	2	0	0	2	2
Employés et techniciens	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2	2	0	0	2	2

- Impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt sur les bénéfices	Résultat après impôt
Résultat courant	2 611	950	1 659
CICE		-2	2
Participation	-4	1	-3
Résultat exceptionnel	-295	-102	-193
TOTAL	2 312	847	1 465

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 34.43%.

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par la constitution d'un crédit d'impôt à hauteur de 2 489 euros, correspondant à 7% de la masse salariale éligible de l'exercice, à l'exclusion du CICE à 7% concernant les rémunérations encourues en 2017 mais versées en 2018 (congrés payés, RTT, primes...) qui n'a pas donné lieu à produit à recevoir comme le propose la Compagnie Nationale des Commissaires en Comptes dans son avis de mai 2013, en raison des incertitudes pesant sur la détermination de son montant. Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE 2017 est basé sur les salaires de l'année civile, et ne pourra être imputé que sur l'impôt dû au moment de la liquidation de mai 2018.

Le CICE 2016 et le CICE 2017 ont été préfinancés auprès d'un établissement de crédit au niveau et par l'intermédiaire de la société mère du groupe d'intégration.

Les CICE 2016 et 2017 ont permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant au financement des actions suivantes en 2017 : 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	1 465
+ impôt sur les bénéfices (dont CICE)	847

Résultat avant impôt	2 312
+ variation des provisions réglementées	345
+ Autres	0

Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 657

• Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Nature	Base (en milliers d'Euros)	Impôt
Allègements certains :		
- Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	243	83
Allègements éventuels :		
- Amortissements différés		
Accroissements certains :		
- Provisions réglementées (hors PPI)	2 575	886

• 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		
(En milliers d'Euros)	liées	avec un lien de participation
Dépôts & cautionnements		4
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières divers		
Comptes courants financiers	759	818
Clients : avances et acomptes reçus		
Dettes d'exploitation		
Autres dettes		
Charges & produits		
Produits d'exploitation - frais généraux		
Produits d'exploitation - marchandises		
Charges d'exploitation – frais généraux		2 639
Charges d'exploitation - marchandises		
Produits financiers		
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 - concernent des charges relatives à l'exploitation du magasin.

- **Engagements hors bilan**

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Locations immobilières – Hors groupe	249	-	-	249
Créances assorties de garanties	3 981	2 977	634	370
Total	4 230	2 977	634	619

L'indemnité de fin de carrière est gérée par AG2R La mondiale, et est centralisé au niveau de la société AUCHAN SUPERMARCHÉ.

- **Faits exceptionnels et litiges**

Aucun fait exceptionnel n'est à signaler.

- **Evènements post-clôture**

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

- **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