

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01387 Numéro SIREN : 552 011 983 Nom ou dénomination : SNC SAMADA
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt 14045

SNC SAMADA

Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2021

Documents déposés au greffe

(article L 232-23 du Code de commerce)

Actes déposés au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : Numéro: 5 AOUT 2022 <i>Moh</i>

- ⇒ Comptes annuels : bilan (actif, passif), compte de résultat et annexe,
- ⇒ Proposition d'affectation du résultat et résolution votée,
- ⇒ Rapport du commissaire aux comptes.

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 10 JUIN 2022

Certifié conforme


UN GERANT
Sandra Hazelart

SNC SAMADA
Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'APPROBATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

Du 10 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'assemblée générale décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à **2 526 852,21** euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », dont le montant est créditeur de 39 452 466,17 euros.

Elle constate que, après affectation, que le report à nouveau s'établit à **41 979 318,38** euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

CONFORME A LA RESOLUTION PROPOSEE REPRODUITE CI-DESSUS

S-H

SAMADA

**PARC DES HAUTS DE WISSOUS II
BATIMENT C - LA CROIX BRISEE 91320
WISSOUS**

SIREN

552011983

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
TB flux tréso.....	6
TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE.....	6
Règles.....	7
NOTES.....	10
Note 1 Immobilisations.....	10
Note 2 Amortissements.....	10
Note 3 Provisions et dépréciations.....	11
Note 4 Créances et dettes.....	12
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	12
Note 6 Composition du capital social.....	13
Note 7 Détention du capital social.....	13
Note 8 Variation des capitaux propres.....	13
Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net.....	13
Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	14
Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	14
Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	14
Note 13 Effectif moyen.....	15
Note 14 Liste des filiales et participations.....	16

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 685 311	1 747 201	938 111	863 787
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	972 449	693 549	278 900	381 682
Constructions	3 650 843	2 872 468	778 375	1 685 619
Installations techniques, matériel, outillage	13 274 704	5 893 487	7 381 217	3 818 721
Autres immobilisations corporelles	19 570 791	10 727 237	8 843 554	6 915 961
Immobilisations en cours	1 645 687		1 645 687	407 015
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	401 128		401 128	401 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	693 671		693 671	525 750
Autres immobilisations financières	96 967		96 967	97 421
ACTIF IMMOBILISE	43 655 109	21 933 942	21 721 167	15 760 641
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	558 378	92 436	465 942	620 150
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	45 178		45 178	(0)
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	24 071 421		24 071 421	22 589 462
Autres créances	80 605 052		80 605 052	83 176 640
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	163 049		163 049	26 094
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	140 391		140 391	1 491 685
ACTIF CIRCULANT	105 583 469	92 436	105 491 033	107 904 030
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	149 238 577	22 026 378	127 212 199	123 664 672

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalen	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	39 452 466	46 658 260
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 526 852	6 088 341
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 424 159	2 359 874
CAPITAUX PROPRES	53 614 016	65 317 014
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	848 260	1 009 844
Provisions pour charges	865 406	1 065 739
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 713 666	2 075 583
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 392	10 443
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 313 813	29 607 349
Dettes fiscales et sociales	22 822 016	23 141 498
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 879 880	963 670
Autres dettes	864 416	2 549 114
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	10 000 000	
DETTES	71 884 517	56 272 075
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	127 212 199	123 664 672

Résultat de l'exercice en centimes

2 526 852,21

Total du bilan en centimes

127 212 199,32

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	440 830		440 830	93 515
Production vendue de services	193 690 612		193 690 612	200 125 892
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	194 131 442		194 131 442	200 219 407
Production stockée			206 561	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 175 029	292 927
Autres produits			73 813	5 144
PRODUITS D'EXPLOITATION			195 586 844	200 517 478
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			161 096	109 243
Autres achats et charges externes			125 127 078	122 718 966
Impôts, taxes et versements assimilés			4 353 734	5 458 554
Salaires et traitements			41 717 364	42 391 605
Charges sociales			16 482 499	16 785 238
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 705 939	2 764 244
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				36 495
Pour risques et charges : dotations aux provisions			389 310	657 579
Autres charges			3 883 271	4 936
CHARGES D'EXPLOITATION			194 820 290	190 926 859
RESULTAT D'EXPLOITATION			766 554	9 590 619
Résultat des participations			126	
Intérêts sur comptes courants			1 000 158	983 188
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			63	(1 273 033)
RESULTAT FINANCIER			1 000 347	(289 845)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 766 901	9 300 773
Plus values nettes de cession d'actifs			1 723 936	(60 798)
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			935 715	100 942
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(1 376 409)	(50 631)
Produits exceptionnels divers				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 283 243	(10 488)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(2 495)	848 263
Impôts sur les bénéfices			525 787	2 353 682
TOTAL DES PRODUITS			201 161 974	201 854 151
TOTAL DES CHARGES			198 635 122	195 765 811
BENEFICE OU PERTE			2 526 852	6 088 341
RESULTAT NET PAR ACTION			4,21	10,15

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Résultat de l'exercice	2 527	6 088
Elimination des amortissements et provisions	2 778	3 270
Elimination des plus ou moins values de cession	(1 724)	61
MARGE BRUTE D' AUTOFINANCEMENT	3 581	9 419
Incidence de la variation de BFR lié à l'activité	16 259	(8 098)
FLUX NET GENERE PAR (AFFECTE A) L'ACTIVITE	19 840	1 321
Acquisitions d'immobilisations	(11 451)	(1 474)
Cessions et réductions d'immobilisations	3 132	83
Variation du besoin en fonds de roulement liés aux investissement	1 916	145
FLUX NET PROVENANT DES (AFFECTE AUX) INVESTISSEMENTS	(6 402)	(1 246)
Dividendes versés	(13 294)	0
Augmentation des capitaux propres	0	0
Variation des concours bancaires courants	0	(63)
Variation des autres fonds propres	0	0
Variation autres dettes financières	(6)	10
FLUX NET PROVENANT DU (AFFECTE AU) FINANCEMENT	(13 300)	(53)
VARIATION DE TRESORIE	137	22
TRESORERIE D'OUVERTURE	26	4
TRESORERIE DE CLÔTURE	163	26

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- Frais de recherches et développements.....	3 ans
- Logiciels acquis ou développés.....	1/10 ans

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- Constructions (Gros œuvre).....	50 ans
- Etanchéité toiture.....	20 ans
- Agencements, Aménagement et installations.....	3/20 ans
- Agencements des terrains.....	10/20 ans
- Matériel et Outillage	3/15 ans
- Matériel de bureau et informatique	3/20 ans

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées »

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Ces stocks sont exclusivement constitués d'emballages et sont évalués au coût de revient unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition incorpore le prix d'acquisition ainsi que les frais accessoires, tels que les frais de transport.

Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice.

La dépréciation (décote et provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, la méthode des unités de crédits projetées avec prise en compte des charges sociales, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,00 %
- taux d'inflation salariale : 1,80 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres. Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2021, le montant des engagements s'élève à 9 488 438 d'euros s'inscrivant en engagements hors bilan, ce montant tient compte de l'incidence liée au changement de réglementation relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation pour 223 999 €.

1.8 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.9 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice la société a ouvert un nouvel entrepôt à Moissy-Cramayel de 100 00 m².

Ce nouveau site est le cœur du schéma logistique non alimentaire de Monoprix qui devrait permettre d'absorber les plans d'expansion prévu et a multiplié par 10 l'activité e-commerce.

Il consiste au regroupement des 3 sites logistiques Samada :

- Combs-La -Ville : dédié au TML et parfumerie (+ activité TML Ecommerce)
- Lieusaint : dédié aux liquides sans alcool
- Lieusaint 2 : dédié au TMLsaisonnier

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT					
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	3 111 738	421 788	196 061	11 000	3 348 465
Terrains	1 235 312	59 705	322 568		972 449
Constructions sur sol propre	1 617 779	0	797 698		820 081
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, inst. générales, agencés	3 472 917	10 051	669 722	17 516	2 830 762
Inst. techn., matériel et outillages indus.	12 551 530	5 326 163	4 666 516	63 528	13 274 704
Installations générales, agencés divers	18 437 866	2 987 985	6 407 755	176 342	15 194 438
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 513 077	966 151	1 125 365	4 270	4 358 133
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	407 015	1 511 328		(272 656)	1 645 687
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 253 716	10 861 382	13 989 624	(11 000)	39 114 474
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	401 128				401 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financières	623 172	167 466			790 638
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 024 704	167 466			1 192 170
TOTAL GENERAL	46 390 158	11 450 636	14 185 685		43 655 109

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques		
Logiciel	2 448 585	2 685 311
Droit au bail		
FONDS COMMERCIAL		
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	3 111 738	3 348 465
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 111 738	3 348 465

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT				
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	1 584 798	332 803	170 400	1 747 201
Terrains	853 630	43 009	203 090	693 549
Constructions sur sol propre	1 044 480	1 826	269 384	776 922
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	2 360 596	223 348	488 398	2 095 546
Installations techniques, matériel et outillage	8 732 809	772 559	3 611 881	5 893 487
Installations générales, agencements	12 195 523	1 109 539	5 563 208	7 741 854
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 839 459	222 856	1 095 152	2 967 163
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 044 719	2 373 136	11 231 113	20 186 741
TOTAL GENERAL	30 629 517	2 705 938	11 401 513	21 933 942

Note 3 Provisions et dépréciations

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	2 359 874	221 067	1 156 783	1 424 159
	2 359 874	221 067	1 156 783	1 424 159
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	2 075 583	389 310	751 227	1 713 666
	2 075 583	389 310	751 227	1 713 666
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	99 324		6 888	92 436
	99 324		6 888	92 436
	4 534 781	610 377	1 914 898	3 230 261
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		389 310 221 067	758 115 1 156 783	

Détail des autres provisions risques et charges

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>		<i>Fin d'exercice</i>
			<i>non utilisées</i>	<i>utilisées</i>	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations I.S. sur plus-values de fusion Contentieux sociaux Créances fournisseurs Contentieux divers Autres risques et charges	573 688 520 611 492 051 489 233	 65 710 314 600 9 000	 212 340 9 000	 14 954 492 051	550 806 359 027 314 600 489 233
TOTAL	2 075 583	389 310	221 340	529 887	1 713 666
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises exceptionnelles		389 310		751 227	

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 1,7%, taux de revalorisation 1,8%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	693 671	995	692 676
Autres immobilisations financières	96 967		96 967
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 071 421	24 071 421	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	290 294	290 294	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	442 240	442 240	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	69 393	69 393	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 864 274	5 864 274	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	982 854	982 854	
Groupe et associés	71 658 419	71 658 419	
Débiteurs divers	1 297 577	1 297 577	
Charges constatées d'avance	140 391	140 391	
TOTAL GENERAL	105 607 502	104 817 859	789 643
Dont produits à recevoir	5 014 850		

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 392	4 392		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 313 813	35 313 813		
Personnel et comptes rattachés	11 074 492	11 074 492		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 719 055	8 719 055		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 557 694	1 557 694		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 470 775	1 470 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 879 880	2 879 880		
Groupe et associés	519 587	519 587		
Autres dettes	344 829	344 829		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000 000	10 000 000		
TOTAL GENERAL	71 884 517	71 884 517		
Dont charges à payer	35 826 485			

Information sur les créances et dettes représentées par des effets de commerce

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Autres créances clients		
Fournisseurs et comptes rattachés		

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières		1 372 652
Maintenance informatique	27 350	
Assurance		
Autres	113 041	119 034
TOTAL	140 391	1 491 685

Note 6 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	600 000			9 600 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital		Siren	% détention
LRMD		775705601	73,67
RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY		
MONOPRIX		552018020	26,33
RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY		

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2021
Capitaux propres à l'ouverture	65 317 014
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	13 294 135
Résultat	2 526 852
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	(935 715)
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	53 614 016

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2021	2020
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	538 193	1 155 910
Autres prestations de services	193 593 249	199 063 497
TOTAL	194 131 442	200 219 407

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	78 365 040	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	167 886 006	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	21 344 506	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 022	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 658 419	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 766 901	468 229	1 298 672
Résultat exceptionnel à court terme	1 283 243	340 059	943 184
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	2 495	(282 501)	284 996
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle			
Crédits d'impôts			
RESULTAT COMPTABLE	3 052 639	525 787	2 526 852

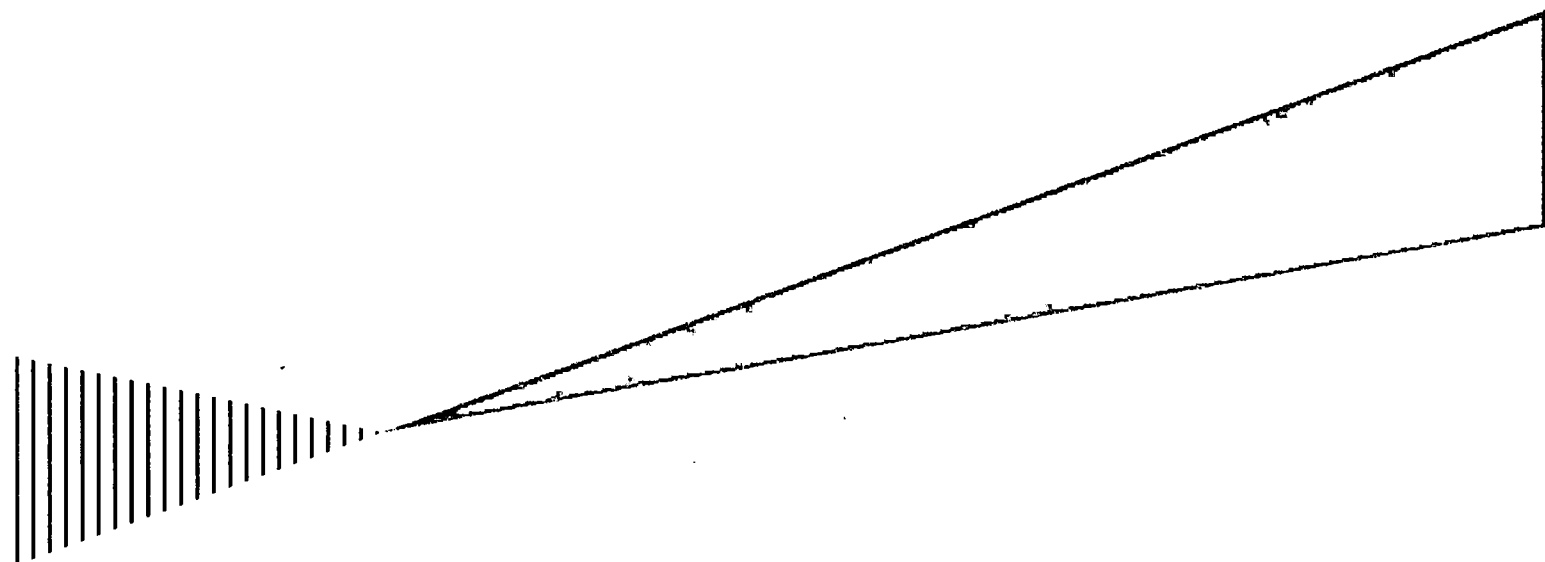
Note 13 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Cadres	201	202
Employés	1 057	1 103
TOTAL		

Montant personnel mis à disposition	16 861 037	17 099 173
-------------------------------------	------------	------------

Note 14 Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenu en %	Val. Comptable des Titres		Dividendes encaissés	Prêts, avances consentis	Cautions données	Chiffre affaires du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
			Brutè	nette					
FILIALES (plus de 50%)									
MONTMARTRE LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				3 817 800	746 432
GARE DES GOBELINS LOGISTIQUES SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				2 503 214	58 937
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
AUTRES TITRES									



S.N.C. Samada

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



S.N.C. Samada

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la S.N.C. Samada,

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 S.N.C. Samada relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

□ Référentiel d'audit

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

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

□ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

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

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

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

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 24 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'PJ' or a similar stylized monogram.

Pierre Jouanne

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 685 311	1 747 201	938 111	863 787
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	972 449	693 549	278 900	381 682
Constructions	3 650 843	2 872 468	778 375	1 685 619
Installations techniques, matériel, outillage	13 274 704	5 893 487	7 381 217	3 818 721
Autres immobilisations corporelles	19 570 791	10 727 237	8 843 554	6 915 961
Immobilisations en cours	1 645 687		1 645 687	407 015
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	401 128		401 128	401 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	693 671		693 671	525 750
Autres immobilisations financières	96 967		96 967	97 421
ACTIF IMMOBILISE	43 655 109	21 933 942	21 721 167	15 760 641
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	558 378	92 436	465 942	620 150
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	45 178		45 178	(0)
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	24 071 421		24 071 421	22 589 462
Autres créances	80 605 052		80 605 052	83 176 640
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	163 049		163 049	26 094
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	140 391		140 391	1 491 685
ACTIF CIRCULANT	105 583 469	92 436	105 491 033	107 904 030
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	149 238 577	22 026 378	127 212 199	123 664 672

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalen	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	39 452 466	46 658 260
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 526 852	6 088 341
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 424 159	2 359 874
CAPITAUX PROPRES	53 614 016	65 317 014
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	848 260	1 009 844
Provisions pour charges	865 406	1 065 739
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 713 666	2 075 583
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 392	10 443
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 313 813	29 607 349
Dettes fiscales et sociales	22 822 016	23 141 498
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 879 880	963 670
Autres dettes	864 416	2 549 114
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	10 000 000	
DETTES	71 884 517	56 272 075
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	127 212 199	123 664 672

Résultat de l'exercice en centimes

2 526 852,21

Total du bilan en centimes

127 212 199,32

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	2021	2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	440 830		440 830	93 515
Production vendue de services	193 690 612		193 690 612	200 125 892
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	194 131 442		194 131 442	200 219 407
Production stockée				
Production immobilisée			206 561	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 175 029	292 927
Autres produits			73 813	5 144
PRODUITS D'EXPLOITATION			195 586 844	200 517 478
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			161 096	109 243
Autres achats et charges externes			125 127 078	122 718 966
Impôts, taxes et versements assimilés			4 353 734	5 458 554
Salaires et traitements			41 717 364	42 391 605
Charges sociales			16 482 499	16 785 238
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 705 939	2 764 244
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				36 495
Pour risques et charges : dotations aux provisions			389 310	657 579
Autres charges			3 883 271	4 936
CHARGES D'EXPLOITATION			194 820 290	190 926 859
RESULTAT D'EXPLOITATION			766 554	9 590 619
Résultat des participations			126	
Intérêts sur comptes courants			1 000 158	983 188
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			63	(1 273 033)
RESULTAT FINANCIER			1 000 347	(289 845)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 766 901	9 300 773
Plus values nettes de cession d'actifs			1 723 936	(60 798)
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			935 715	100 942
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(1 376 409)	(50 631)
Produits exceptionnels divers				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 283 243	(10 488)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(2 495)	848 263
Impôts sur les bénéfices			525 787	2 353 682
TOTAL DES PRODUITS			201 161 974	201 854 151
TOTAL DES CHARGES			198 635 122	195 765 811
BENEFICE OU PERTE			2 526 852	6 088 341
RESULTAT NET PAR ACTION			4,21	10,15

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Frais de recherches et développements..... | 3 ans |
| - Logiciels acquis ou développés..... | 1/10 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|-----------|
| - Constructions (Gros œuvre)..... | 50 ans |
| - Etanchéité toiture..... | 20 ans |
| - Agencements, Aménagement et installations..... | 3/20 ans |
| - Agencements des terrains..... | 10/20 ans |
| - Matériel et Outillage | 3/15 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3/20 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées »

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Ces stocks sont exclusivement constitués d'emballages et sont évalués au coût de revient unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition incorpore le prix d'acquisition ainsi que les frais accessoires, tels que les frais de transport.

Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice.

La dépréciation (décote et provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, la méthode des unités de crédits projetées avec prise en compte des charges sociales, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,00 %

- taux d'inflation salariale : 1,80 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres. Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2021, le montant des engagements s'élève à 9 488 438 d'euros s'inscrivant en engagements hors bilan, ce montant tient compte de l'incidence liée au changement de réglementation relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation pour 223 999 €.

1.8 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.9 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice la société a ouvert un nouvel entrepôt à Moissy-Cramayel de 100 00 m².

Ce nouveau site est le cœur du schéma logistique non alimentaire de Monoprix qui devrait permettre d'absorber les plans d'expansion prévu et a multiplié par 10 l'activité e-commerce.

Il consiste au regroupement des 3 sites logistiques Samada :

- Combs-La -Ville : dédié au TML et parfumerie (+ activité TML Ecommerce)
- Lieusaint : dédié aux liquides sans alcool
- Lieusaint 2 : dédié au TMLsaisonnier

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	3 111 738	421 788	196 061	11 000	3 348 465
Terrains	1 235 312	59 705	322 568		972 449
Constructions sur sol propre	1 617 779	0	797 698		820 081
Constructions, inst. générales, agencés	3 472 917	10 051	669 722	17 516	2 830 762
Inst. techn., matériel et outillages indus.	12 551 530	5 326 163	4 666 516	63 528	13 274 704
Installations générales, agencés divers	18 437 866	2 987 985	6 407 755	176 342	15 194 438
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 513 077	966 151	1 125 365	4 270	4 358 133
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	407 015	1 511 328		(272 656)	1 645 687
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 253 716	10 861 382	13 989 624	(11 000)	39 114 474
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	401 128				401 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financières	623 172	167 466			790 638
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 024 704	167 466			1 192 170
TOTAL GENERAL	46 390 158	11 450 636	14 185 685		43 655 109

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques		
Logiciel		
Droit au bail	2 448 585	2 685 311
FONDS COMMERCIAL		
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	3 111 738	3 348 465
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 111 738	3 348 465

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	1 584 798	332 803	170 400	1 747 201
Terrains	853 630	43 009	203 090	693 549
Constructions sur sol propre	1 044 480	1 826	269 384	776 922
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	2 360 596	223 348	488 398	2 095 546
Installations techniques, matériel et outillage	8 732 809	772 559	3 611 881	5 893 487
Installations générales, agencements	12 195 523	1 109 539	5 563 208	7 741 854
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 839 459	222 856	1 095 152	2 967 163
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 044 719	2 373 136	11 231 113	20 186 741
TOTAL GENERAL	30 629 517	2 705 938	11 401 513	21 933 942

Note 3 Provisions et dépréciations

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	2 359 874	221 067	1 156 783	1 424 159
	2 359 874	221 067	1 156 783	1 424 159
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	2 075 583	389 310	751 227	1 713 666
	2 075 583	389 310	751 227	1 713 666
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	99 324		6 888	92 436
	99 324		6 888	92 436
	4 534 781	610 377	1 914 898	3 230 261
Dotations et reprises d'exploitation		389 310	758 115	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		221 067	1 156 783	

Détail des autres provisions risques et charges

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>		<i>Fin d'exercice</i>
			<i>non utilisées</i>	<i>utilisées</i>	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations	573 688			22 882	550 806
I.S. sur plus-values de fusion Contentieux sociaux	520 611	65 710	212 340	14 954	359 027
Créances fournisseurs Contentieux divers	492 051	314 600		492 051	314 600
Autres risques et charges	489 233	9 000	9 000		489 233
TOTAL	2 075 583	389 310	221 340	529 887	1 713 666
Dotations et reprises d'exploitation		389 310		751 227	
Dotations et reprises exceptionnelles					

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 1,7%, taux de revalorisation 1,8%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	693 671	995	692 676
Autres immobilisations financières	96 967		96 967
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 071 421	24 071 421	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	290 294	290 294	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	442 240	442 240	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	69 393	69 393	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 864 274	5 864 274	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	982 854	982 854	
Groupe et associés	71 658 419	71 658 419	
Débiteurs divers	1 297 577	1 297 577	
Charges constatées d'avance	140 391	140 391	
TOTAL GENERAL	105 607 502	104 817 859	789 643
Dont produits à recevoir	5 014 850		

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 392	4 392		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 313 813	35 313 813		
Personnel et comptes rattachés	11 074 492	11 074 492		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 719 055	8 719 055		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 557 694	1 557 694		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 470 775	1 470 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 879 880	2 879 880		
Groupe et associés	519 587	519 587		
Autres dettes	344 829	344 829		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000 000	10 000 000		
TOTAL GENERAL	71 884 517	71 884 517		
Dont charges à payer	35 826 485			

Information sur les créances et dettes représentées par des effets de commerce

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Autres créances clients		
Fournisseurs et comptes rattachés		

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières		1 372 652
Maintenance informatique	27 350	
Assurance		
Autres	113 041	119 034
TOTAL	140 391	1 491 685

Note 6 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	600 000			9 600 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital		Siren	% détention
LRMD RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	775705601	73,67
MONOPRIX RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	552018020	26,33

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2021
Capitaux propres à l'ouverture	65 317 014
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	13 294 135
Résultat	2 526 852
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	(935 715)
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	53 614 016

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2021	2020
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	538 193	1 155 910
Autres prestations de services	193 593 249	199 063 497
TOTAL	194 131 442	200 219 407

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	78 365 040	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	167 886 006	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	21 344 506	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 022	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 658 419	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 766 901	468 229	1 298 672
Résultat exceptionnel à court terme	1 283 243	340 059	943 184
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	2 495	(282 501)	284 996
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle			
Crédits d'impôts			
RESULTAT COMPTABLE	3 052 639	525 787	2 526 852

Note 13 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Cadres	201	202
Employés	1 057	1 103
TOTAL		

Montant personnel mis à disposition	16 861 037	17 099 173
-------------------------------------	------------	------------

Note 14 Liste des filiales et participations

[illegible]