

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00076 Numéro SIREN : 871 800 769 Nom ou dénomination : PARIS - DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2022 sous le numéro de dépôt 10417



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

PARIS DISTRIBUTION

14 Route de Paris
44300 - NANTES

S.A.S. au capital de 4 434 240 €
R.C.S. NANTES 871 800 769

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Février 2019 au 31 Janvier 2020

Comptes certifiés conformes



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 4 février 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. PARIS DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice du **1^{er} Février 2019 au 31 Janvier 2020**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	40 810 251 €
■ Chiffre d'affaires	128 560 377 €
■ Bénéfice net comptable	3 740 680 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,

Le 2 juillet 2020

Rachel VIOLIN

Marc SOUCARRE

Tél 02 40 92 66 00

Fax 09 55 27 66 00

 cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	28 784 957	16 270 207	12 514 750	12 508 038
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	115 311	115 132	179	748
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	115 311	115 132	179	748
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 178 201	16 120 789	3 057 411	3 540 837
CONSTRUCTIONS	5 646 730	3 858 830	1 787 900	2 090 999
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 475 245	10 730 457	744 787	931 990
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 026 225	1 531 501	494 723	311 671
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	30 000		30 000	206 175
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	9 491 444	34 285	9 457 158	8 966 452
PARTICIPATIONS	319 581	30 474	289 107	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	571 065		571 065	565 415
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 179 392	3 811	3 175 581	3 159 945
PRETS	20 140		20 140	16 777
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	5 401 264		5 401 264	4 960 187
ACTIF CIRCULANT	29 458 699	1 163 198	28 295 501	30 489 410
STOCKS ET EN-COURS	11 075 783		11 075 783	11 625 156
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	132 866		132 866	144 347
MARCHANDISES	10 942 917		10 942 917	11 480 809
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES	66 142		66 142	103 937
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 056 951	4 500	6 052 451	6 279 635
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	529 629	4 500	525 129	539 206
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 527 321		5 527 321	5 740 429
CREANCES DIVERSES (3)	7 461 114	1 150 000	6 311 114	6 958 244
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	944 510	8 698	935 811	2 906 526
DISPONIBILITES	2 689 546		2 689 546	1 372 310
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 164 650		1 164 650	1 243 599
TOTAL GENERAL	58 243 656	17 433 405	40 810 251	42 997 449
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an			619 974	580 562



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 733 040	12 784 200
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	3 558 120	3 561 401
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	3 114 696	3 117 977
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 740 680	4 788 559
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>11 733 040</i>	<i>12 784 200</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	519 291	412 640
PROVISIONS POUR RISQUES	519 291	412 640
DETTES (1)	28 557 919	29 800 608
DETTES FINANCIERES (2)	7 898 650	9 950 361
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	373 327	539 820
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 525 323	9 410 541
DETTES D'EXPLOITATION	16 971 837	15 872 074
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 432 103	10 018 489
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 389 008	5 578 331
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	150 725	275 253
DETTES DIVERSES	3 687 432	3 978 171
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		857
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	915	
AUTRES DETTES DIVERSES	3 686 517	3 977 314
TOTAL GENERAL	40 810 251	42 997 449
(1) Dont à plus d'un an	4 592 696	4 806 997
Dont à moins d'un an	23 965 223	24 993 611
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	693	450



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 194 809	129 695 684
VENTES DE MARCHANDISES	126 235 336	127 006 340
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	65 136	100 537
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 259 904	2 153 833
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>128 560 377</i>	<i>129 260 711</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	319 815	7 300
TRANSFERTS DE CHARGES	227 007	175 840
AUTRES PRODUITS	87 608	251 832
CHARGES D'EXPLOITATION	124 266 002	123 866 997
ACHATS DE MARCHANDISES	90 670 279	92 783 160
VARIATION DES STOCKS	537 891	(356 904)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	488 861	536 015
VARIATION DES STOCKS	11 481	(1 071)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	13 212 006	12 539 253
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 823 635	1 940 392
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 639 653	10 816 810
CHARGES SOCIALES	4 473 531	4 430 970
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	892 911	1 001 897
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 500	6 400
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	483 271	100 972
AUTRES CHARGES	27 980	69 102
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 928 806	5 828 686
PRODUITS FINANCIERS	1 305 581	1 599 133
PARTICIPATIONS	1 168 200	1 447 400
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	59 010	96 092
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	68 163	44 380
REPRISES SUR PROVISIONS	7 018	882
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	3 189	10 379
CHARGES FINANCIERES	637 583	703 228
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	150 000	208 413
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	484 943	492 159
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		15
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 639	2 639
RESULTAT FINANCIER	667 997	895 905
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 596 803	6 724 591



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 940	15 248
SUR OPERATIONS DE GESTION	12 735	15 248
REPRISES SUR PROVISIONS	63 205	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 135	1 809
SUR OPERATIONS DE GESTION	193 337	735
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	25 798	1 074
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(143 194)	13 439
PARTICIPATION DES SALARIES	869 677	942 094
IMPOTS SUR LES BENEFICES	843 252	1 007 378
<i>Total des produits</i>	<i>130 576 331</i>	<i>131 310 067</i>
<i>Total des charges</i>	<i>126 835 651</i>	<i>126 521 508</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	3 740 680	4 788 559
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 189 460	1 491 900
Charges financières concernant les entreprises liées	72 080	86 300

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes annuels, l'application des principes comptables fondamentaux n'est pas remise en cause par les conséquences sur l'activité de la société, de la période de confinement décrétée le 16 mars 2020 à la suite de l'épidémie du Covid-19.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans	- Matériel de transport :	5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 14 304 actions de 310 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	157 604		42 293	115 311
Immobilisations corporelles	19 040 236	434 715	296 750	19 178 201
Immobilisations financières - titres	3 458 358	40 616		3 498 975
Immobilisations financières - créances	5 542 380	450 090		5 992 470
	28 198 578	925 421	339 043	28 784 957

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	156 856	569	42 293	115 132
Immobilisations corporelles	15 499 398	918 141	296 750	16 120 789
	15 656 254	918 710 (*)	339 043	16 235 921
(*) Dont dotation :				
. linéaire		529 807		
. dégressive		363 104		
. exceptionnelle		25 799		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	412 640	483 271	376 620	519 291
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	1 022 117	154 500	13 419	1 163 199
	1 469 043	637 771 (*)	390 039 (*)	1 716 775
(*) Dont :				
. exploitation		487 771	319 815	
. financier		150 000	7 019	
. exceptionnel			63 205	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	63 205
- montants repris parce que devenus sans objet :	313 415

Les provisions pour risques et charges au 31/01/2020 correspondent à :

- Un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 311 668 €.

- Un contentieux fiscal en cours portant sur la taxe sur les surfaces commerciales pour 80 942 €.

- Un litige salarial pour 34 807 €

- des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 91 874 €.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	5 992 470		5 992 470
Acomptes versés sur commandes	66 143	66 143	
Créances d'exploitation	6 056 951	6 056 951	
Créances diverses	7 461 115	6 878 475	582 640
Charges constatées d'avance	1 164 650	1 127 316	37 335
	20 741 329	14 128 885	6 612 444

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 006	1 006		
Emprunts bancaires (1)	372 322	169 889	202 433	
Emprunts & dettes financières divers (2)	7 525 323	4 004 737	3 337 386	183 200
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	16 971 837	16 102 160		869 677
Dettes diverses	3 687 432	3 687 432		
Produits constatés d'avance				
	28 557 920	23 965 224	3 539 819	1 052 877
<i>(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires</i>				312
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				166 611
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 059 038

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value nette latente au début de l'exercice	20 497
- Plus-value nette latente à la fin de l'exercice	34 827

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 8 699 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	122 361 862
- Drive	6 198 515
	128 560 377

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	36
- Agents de maîtrise	7
- Employés	376
	<u>419</u>

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2018, qui s'élève à 576 461 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

A compter du 1^{er} janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	30 470	-
Rappel TVA et Tascom	162 867	-
Dotation aux amortissements exceptionnels pour mise au rebut	25 799	-
Dégrèvement + Intérêts moratoires sur CVAE	-	12 459
Dégrèvement Tascom 2015	-	277
Reprise provision pour risques et charges Tascom	-	63 205
	<u>219 136</u>	<u>75 941</u>

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	869 677
- Le supplément de participation	-

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, majorée de la contribution sociale de 3.3 %, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 073 720
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-230 468
	<u>843 252</u>

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 31 %)	307 776
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 28 %)	259 747

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 173 527	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	32 059 065	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.2 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45.76 % pour les cadres et 39.76 % pour les agents de maîtrise et employés) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise ; Moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2018.

(*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des 3 dernières années du taux Ibox.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 802 000 €

Entreprises liées 1/3

	PARI-CADO	PARIDIS VOYAGES	HALUCHERE SPORTS E. LECLERC SERVICES OUEST	
Participations	15 230	15 245	8 385	3 811
Créances rattachées à des participations	571 066	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	43 780	-	11 433
Créances diverses	-	-	-	204 050
Créances diverses après dépréciation	-	-	-	204 050
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	1 133 900	4 982	-
Mise à disposition du personnel	-	34 500	-	22 300
Dotations aux provisions sur créances	-	-	-	-
Produits de participation	-	270 000	-	-
Intérêts et produits assimilés divers	5 650	-	-	2 250
Intérêts et charges assimilées	-	10 600	-	-

Entreprises liées 2/3

	PARIDIS RESTAURATION	HALUCHERE RESTAURATION	PARIS GESTION	PARICHA
Participations	15 245	152 007	83 679	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres créances d'exploitation	41 752	76 490	-	-
Créances diverses	1 509 760	-	-	-
Créances diverses après dépréciation	659 760	-	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	63 470	2 458 943	2 973 313
Mise à disposition du personnel	18 600	27 400	16 000	-
Dotations aux provisions sur créances	150 000	-	-	-
Produits de participation	-	299 400	598 800	-
Intérêts et produits assimilés divers	13 360	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	1 970	28 100	31 410

Entreprises liées 3/3

	MOULIN NEUF RESTAURATION	POINT RELAIS E. LECLERC FORCE 6	TOTAL
Participations	19 980	5 000	303 336
Créances d'exploitation	-	-	-
Autres créances d'exploitation	3 715	-	177 170
Créances diverses	774 590	100 497	3 159 963
Créances diverses après dépréciation	774 590	100 497	659 760
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-
Dettes diverses	-	-	6 634 608
Mise à disposition du personnel	-	-	118 800
Dotations aux provisions sur créances	-	-	150 000
Produits de participation	-	-	1 168 200
Intérêts et produits assimilés divers	4 590	497	21 757
Intérêts et charges assimilées	-	-	72 080

Filiales & participations à plus de 50 %	S.N.C. PARIS GESTION 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 333 400 349	S.N.C. PARI-CADO 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 407 759 067	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 400 306 387	S.N.C. HALUCHERE SPORTS 44 300 NANTES Chemin de la Haluchere R.C.S. 334 517 927
Capital	20 000	15 000	20 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	889 970	-364 816	646 726	-15 017
Quote-part du capital détenu	100.0%	99.9%	100.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	83 679	15 230	15 245	8 385
Valeur nette des titres détenus	83 679	-	15 245	8 385
Prêts et avances consentis	-	571 066	-	-
Cautions & avals donnés	-	876 092	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	9 366 434	-	3 790 413	-
Résultat du dernier exercice clos	656 910	-19 791	230 470	-450
Dividendes encaissés	598 800	-	270 000	-

Filiales & participations à plus de 50 %	S.N.C. MOULIN NEUF RESTAURATIONS 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 343 863 338	S.N.C. PARIDIS RESTAURATION 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 401 372 693	S.N.C. HALUCHERE RESTAURATION 44 300 NANTES Chemin de la Haluchere R.C.S. 337 576 516
Capital	20 000	80 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	-74 096	-1 197 829	265 838
Quote-part du capital détenu	99.9%	100.0%	99.8%
Valeur brute des titres détenus	19 980	15 245	152 007
Valeur nette des titres détenus	19 980	-	152 007
Prêts et avances consentis	774 590	1 509 760	-
Cautions & avals donnés	-	297 435	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	252 589	1 580 838	1 981 741
Résultat du dernier exercice clos	-74 096	-106 607	25 193
Dividendes encaissés	-	-	299 400

Filiales & participations entre 10 & 50 %

S.A.R.L. E. LECLERC SERVICES OUEST 44 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	G.I.E. POINT RELAIS E. LECLERC FORCE 6 44 800 ST HERBLAIN Atlantis - Centre Commercial R.C.S. 843 393 810
--	---

Capital	24 000	30 000
Capitaux propres autres que le capital	-177 994	-
Quote-part du capital détenu	16.7%	16.7%
Valeur brute des titres détenus	3 811	5 000
Valeur nette des titres détenus	3 811	5 000
Prêts et avances consentis	204 050	100 497
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	5 400 490	894 973
Résultat du dernier exercice clos	90 634	-
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PARICHA

14 Route de Paris

44 300 NANTES

R.C.S. : NANTES 488 148 875

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

PARIS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 euros
Siège social : 14 Route de Paris - 44300 NANTES
871 800 769 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 JUILLET 2020
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 740 680,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 740 680,05 euros

A titre de dividendes 3 733 344,00 euros
Soit 261 euros par action

Le solde 7 336,05 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 122 032,53 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 7 308 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 726 036 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2017	3 032 448 €	14 304	5 936 €	3 026 512 €
31/01/2018	3 075 360 €	14 304	6 020 €	3 069 340 €
31/01/2019	4 791 840 €	14 304	9 380 €	4 782 460 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juillet 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. CHARTIER Pierre



PARIS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 Euros

Siège social : 14 route de Paris

44300 NANTES

RCS NANTES 871 800 769

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 janvier 2020

PARIS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 €uros

Siège social : 14 route de Paris

44300 NANTES

RCS NANTES 871 800 769

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2020

A l'Assemblée Générale de la société PARIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PARIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil de Parrainage le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons par ailleurs procédé à des observations physiques lors de la prise d'inventaire, ainsi qu'à l'analyse de la cohérence et de la vraisemblance des fichiers de stocks servant de base à la comptabilisation de ce poste de bilan.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du Président arrêté le 30 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

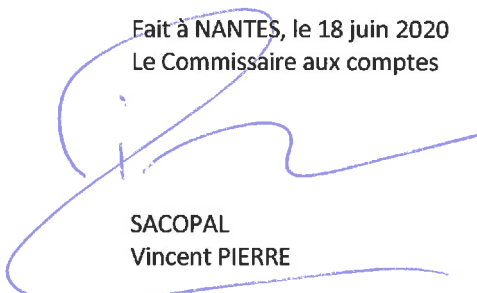
en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 NANTES, le 18 juin 2020
Le Commissaire aux comptes



SACOPAL
Vincent PIERRE



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	28 784 957	16 270 207	12 514 750	12 508 038
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	115 311	115 132	179	748
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	115 311	115 132	179	748
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 178 201	16 120 789	3 057 411	3 540 837
CONSTRUCTIONS	5 646 730	3 858 830	1 787 900	2 090 999
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 475 245	10 730 457	744 787	931 990
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 026 225	1 531 501	494 723	311 671
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	30 000		30 000	206 175
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	9 491 444	34 285	9 457 158	8 966 452
PARTICIPATIONS	319 581	30 474	289 107	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	571 065		571 065	565 415
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 179 392	3 811	3 175 581	3 159 945
PRETS	20 140		20 140	16 777
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	5 401 264		5 401 264	4 960 187
ACTIF CIRCULANT	29 458 689	1 183 190	28 295 501	30 489 410
STOCKS ET EN-COURS	11 075 783		11 075 783	11 625 156
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	132 866		132 866	144 347
MARCHANDISES	10 942 917		10 942 917	11 480 809
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES	66 142		66 142	103 937
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 056 951	4 500	6 052 451	6 279 635
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	529 629	4 500	525 129	539 206
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 527 321		5 527 321	5 740 429
CREANCES DIVERSES (3)	7 461 114	1 150 000	6 311 114	6 958 244
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	944 510	8 698	935 811	2 906 526
DISPONIBILITES	2 689 546		2 689 546	1 372 310
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 164 650		1 164 650	1 243 599
TOTAL GENERAL	58 243 656	17 433 405	40 810 251	42 997 449
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an			619 974	580 562


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 733 040	12 784 200
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	3 558 120	3 561 401
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	3 114 696	3 117 977
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 740 680	4 788 559
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	11 733 040	12 784 200
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	519 291	412 640
PROVISIONS POUR RISQUES	519 291	412 640
DETTES (1)	28 557 919	28 800 608
DETTES FINANCIERES (2)	7 898 650	9 950 361
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	373 327	539 820
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 525 323	9 410 541
DETTES D'EXPLOITATION	16 971 837	15 872 074
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 432 103	10 018 489
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 389 008	5 578 331
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	150 725	275 253
DETTES DIVERSES	3 687 432	3 978 171
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		857
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	915	
AUTRES DETTES DIVERSES	3 686 517	3 977 314
TOTAL GENERAL	40 810 251	42 997 449
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	4 592 696 23 965 223	4 806 997 24 993 611
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	693	450

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 194 809	129 695 684
VENTES DE MARCHANDISES	126 235 336	127 006 340
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	65 136	100 537
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 259 904	2 153 833
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	128 560 377	129 260 711
REPRISES SUR PROVISIONS	319 815	7 300
TRANSFERTS DE CHARGES	227 007	175 840
AUTRES PRODUITS	87 608	251 832
CHARGES D'EXPLOITATION	124 266 002	123 866 997
ACHATS DE MARCHANDISES	90 670 279	92 783 160
VARIATION DES STOCKS	537 891	(356 904)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	488 861	536 015
VARIATION DES STOCKS	11 481	(1 071)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	13 212 006	12 539 253
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 823 635	1 940 392
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 639 653	10 816 810
CHARGES SOCIALES	4 473 531	4 430 970
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	892 911	1 001 897
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 500	6 400
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	483 271	100 972
AUTRES CHARGES	27 980	69 102
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 928 806	5 828 686
PRODUITS FINANCIERS	1 305 581	1 599 133
PARTICIPATIONS	1 168 200	1 447 400
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	59 010	96 092
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	68 163	44 380
REPRISES SUR PROVISIONS	7 018	882
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	3 189	10 379
CHARGES FINANCIERES	637 583	703 228
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	150 000	208 413
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	484 943	492 159
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		15
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 639	2 639
RESULTAT FINANCIER	667 997	895 905
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 596 803	6 724 591

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 940	15 248
SUR OPERATIONS DE GESTION	12 735	15 248
REPRISES SUR PROVISIONS	63 205	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 135	1 809
SUR OPERATIONS DE GESTION	193 337	735
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	25 798	1 074
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(143 194)	13 439
PARTICIPATION DES SALAIRES	869 677	942 094
IMPOTS SUR LES BENEFICES	843 252	1 007 378
<i>Total des produits</i>	<i>130 576 331</i>	<i>131 310 067</i>
<i>Total des charges</i>	<i>126 835 651</i>	<i>126 521 508</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	3 740 680	4 788 559
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 189 460	1 491 900
Charges financières concernant les entreprises liées	72 080	86 300

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes annuels, l'application des principes comptables fondamentaux n'est pas remise en cause par les conséquences sur l'activité de la société, de la période de confinement décrétée le 16 mars 2020 à la suite de l'épidémie du Covid-19.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans	- Matériel de transport :	5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 14 304 actions de 310 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	157 604		42 293	115 311
Immobilisations corporelles	19 040 236	434 715	296 750	19 178 201
Immobilisations financières - titres	3 458 358	40 616		3 498 975
Immobilisations financières - créances	5 542 380	450 090		5 992 470
	28 198 578	925 421	339 043	28 784 957

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	156 856	569	42 293	115 132
Immobilisations corporelles	15 499 398	918 141	296 750	16 120 789
	15 656 254	918 710 (*)	339 043	16 235 921
(*) Dont dotation :				
. linéaire		529 807		
. dégressive		363 104		
. exceptionnelle		25 799		

Provisions et dépréciations

	DÉBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	412 640	483 271	376 620	519 291
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	1 022 117	154 500	13 419	1 163 199
	1 469 043	637 771 (*)	390 039 (*)	1 716 775
(*) Dont :				
. exploitation		487 771	319 815	
. financier		150 000	7 019	
. exceptionnel			63 205	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	63 205
- montants repris parce que devenus sans objet :	313 415

Les provisions pour risques et charges au 31/01/2020 correspondent à :

- Un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 311 668 €.
- Un contentieux fiscal en cours portant sur la taxe sur les surfaces commerciales pour 80 942 €.
- Un litige salarial pour 34 807 €
- des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 91 874 €.

Biens pris en crédit-bail**Néant****Créances : état des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	5 992 470		5 992 470
Acomptes versés sur commandes	66 143	66 143	
Créances d'exploitation	6 056 951	6 056 951	
Créances diverses	7 461 115	6 878 475	582 640
Charges constatées d'avance	1 164 650	1 127 316	37 335
	20 741 329	14 128 885	6 612 444

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 006	1 006		
Emprunts bancaires (1)	372 322	169 889	202 433	
Emprunts & dettes financières divers (2)	7 525 323	4 004 737	3 337 386	183 200
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	16 971 837	16 102 160		869 677
Dettes diverses	3 687 432	3 687 432		
Produits constatés d'avance				
	28 557 920	23 965 224	3 539 819	1 052 877
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				312
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				166 611
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 059 038

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value nette latente au début de l'exercice	20 497
- Plus-value nette latente à la fin de l'exercice	34 827

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 8 699 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	122 361 862
- Drive	6 198 515
	128 560 377

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	36
- Agents de maîtrise	7
- Employés	376
	419

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2018, qui s'élève à 576 461 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

A compter du 1^{er} janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	30 470	-
Rappel TVA et Tascom	162 867	-
Dotation aux amortissements exceptionnels pour mise au rebut	25 799	-
Dégrèvement + Intérêts moratoires sur CVAE	-	12 459
Dégrèvement Tascom 2015	-	277
Reprise provision pour risques et charges Tascom	-	63 205
	219 136	75 941

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	869 677
- Le supplément de participation	-

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, majorée de la contribution sociale de 3.3 %, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 073 720
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-230 468
	<u>843 252</u>

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 31 %)	307 776
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 28 %)	259 747

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 173 527	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	32 059 065	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.2 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45.76 % pour les cadres et 39.76 % pour les agents de maîtrise et employés) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise ; Moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2018.

(*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des 3 dernières années du taux Ibox.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 802 000 €

Entreprises liées 1/3

	PARI-CADO	PARIDIS VOYAGES	HALUCHERE SPORTS	E. LECLERC SERVICES OUEST
Participations	15 230	15 245	8 385	3 811
Créances rattachées à des participations	571 066	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	43 780	-	11 433
Créances diverses	-	-	-	204 050
Créances diverses après dépréciation	-	-	-	204 050
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	1 133 900	4 982	-
Mise à disposition du personnel	-	34 500	-	22 300
Dotations aux provisions sur créances	-	-	-	-
Produits de participation	-	270 000	-	-
Intérêts et produits assimilés divers	5 650	-	-	2 250
Intérêts et charges assimilées	-	10 600	-	-

Entreprises liées 2/3

	PARIDIS RESTAURATION	HALUCHERE RESTAURATION	PARIS GESTION	PARICHA
Participations	15 245	152 007	83 679	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres créances d'exploitation	41 752	76 490	-	-
Créances diverses	1 509 760	-	-	-
Créances diverses après dépréciation	659 760	-	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	63 470	2 458 943	2 973 313
Mise à disposition du personnel	18 600	27 400	16 000	-
Dotations aux provisions sur créances	150 000	-	-	-
Produits de participation	-	299 400	598 800	-
Intérêts et produits assimilés divers	13 360	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	1 970	28 100	31 410

Entreprises liées 3/3

	MOULIN NEUF RESTAURATION	POINT RELAIS E. LECLERC FORCE 6	TOTAL
Participations	19 980	5 000	303 336
Créances d'exploitation	-	-	-
Autres créances d'exploitation	3 715	-	177 170
Créances diverses	774 590	100 497	3 159 963
Créances diverses après dépréciation	774 590	100 497	659 760
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-
Dettes diverses	-	-	6 634 608
Mise à disposition du personnel	-	-	118 800
Dotations aux provisions sur créances	-	-	150 000
Produits de participation	-	-	1 168 200
Intérêts et produits assimilés divers	4 590	497	21 757
Intérêts et charges assimilées	-	-	72 080

Filiales & participations à plus de 50 %	S.N.C. PARIS GESTION 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 333 400 349	S.N.C. PARI-CADO 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 407 759 067	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 400 306 387	S.N.C. HALUCHERE SPORTS 44 300 NANTES Chemin de la Haluchere R.C.S. 334 517 927
Capital	20 000	15 000	20 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	889 970	-364 816	646 726	-15 017
Quote-part du capital détenu	100.0%	99.9%	100.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	83 679	15 230	15 245	8 385
Valeur nette des titres détenus	83 679	-	15 245	8 385
Prêts et avances consentis	-	571 066	-	-
Cautions & avals donnés	-	876 092	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	9 366 434	-	3 790 413	-
Résultat du dernier exercice clos	656 910	-19 791	230 470	-450
Dividendes encaissés	598 800	-	270 000	-

Filiales & participations à plus de 50 %	S.N.C. MOULIN NEUF RESTAURATIONS 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 343 863 338	S.N.C. PARIDIS RESTAURATION 44300 NANTES 14 route de Paris R.C.S. 401 372 693	S.N.C. HALUCHERE RESTAURATION 44 300 NANTES Chemin de la Haluchere R.C.S. 337 576 516
Capital	20 000	80 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	-74 096	-1 197 829	265 838
Quote-part du capital détenu	99.9%	100.0%	99.8%
Valeur brute des titres détenus	19 980	15 245	152 007
Valeur nette des titres détenus	19 980	-	152 007
Prêts et avances consentis	774 590	1 509 760	-
Cautions & avals donnés	-	297 435	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	252 589	1 580 838	1 981 741
Résultat du dernier exercice clos	-74 096	-106 607	25 193
Dividendes encaissés	-	-	299 400

Filiales & participations entre 10 & 50 %

S.A.R.L. E. LECLERC SERVICES OUEST 44 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	G.I.E. POINT RELAIS E. LECLERC FORCE 6 44 800 ST HERBLAIN Atlantis - Centre Commercial R.C.S. 843 393 810
--	---

Capital	24 000	30 000
Capitaux propres autres que le capital	-177 994	-
Quote-part du capital détenu	16.7%	16.7%
Valeur brute des titres détenus	3 811	5 000
Valeur nette des titres détenus	3 811	5 000
Prêts et avances consentis	204 050	100 497
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	5 400 490	894 973
Résultat du dernier exercice clos	90 634	-
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PARICHA

14 Route de Paris

44 300 NANTES

R.C.S. : NANTES 488 148 875

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.