

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00058

Numéro SIREN : 302 208 616

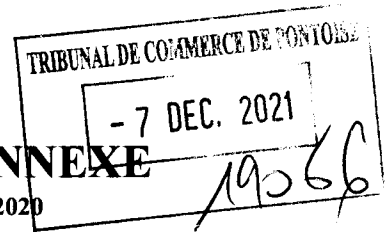
Nom ou dénomination : FRANCE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt 19066

**FRANCE DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.016.000 d'euros  
Siège social : Parc d'Activité Charles de Gaulle – 3 rue Ferdinand de Lesseps  
95190 GOUSSAINVILLE  
302 208 616 RCS PONTOISE

**COMPTES ANNUELS et ANNEXE**  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020



« Certifié conforme »

**Le Président**

*La société OFIMA INVEST*

*Représentée par ses co-gérants,*

*Messieurs Thierry MICHEL et Marc JOUAS*

Two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a dense, circular scribble. The signature on the right is a long, horizontal stroke with a small vertical tick and a short diagonal stroke at the end.

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	138 669	123 611	15 058	27 108	12 050	44.45	
	Fonds commercial (1)	996 843		996 843	996 843			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	1 118 034	802 735	315 299	353 673	38 374	10.85	
	Installations techniques, matériel et outillage	251 522	157 795	93 727	37 757	55 970	148.24	
	Autres immobilisations corporelles	1 259 230	804 272	454 958	335 849	119 108	35.46	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	355 239		355 239	355 239				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	75 300		75 300	75 300				
Prêts								
Autres immobilisations financières	380 178		380 178	367 816	12 362	3.36		
<b>Total II</b>	<b>4 575 015</b>	<b>1 888 413</b>	<b>2 686 602</b>	<b>2 549 585</b>	<b>137 017</b>	<b>5.37</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	3 892 989	97 007	3 795 982	3 776 593	19 389	0.51	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	3 637 480	83 128	3 554 352	3 633 400	79 048	2.18	
	Autres créances	2 476 062		2 476 062	2 533 160	57 098	2.25	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	5 408 872		5 408 872	2 147 306	3 261 566	151.89		
Charges constatées d'avance (3)	62 480		62 480	190 752	128 272	67.25		
<b>Total III</b>	<b>15 477 883</b>	<b>180 135</b>	<b>15 297 748</b>	<b>12 281 212</b>	<b>3 016 536</b>	<b>24.56</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>20 052 898</b>	<b>2 068 548</b>	<b>17 984 350</b>	<b>14 830 797</b>	<b>3 153 553</b>	<b>21.26</b>		

(1) Dont droit au bail 15 000  
(2) Dont à moins d'un an 0  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 016 000)	2 016 000	2 016 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	74 928	74 928		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	201 600	28 000	173 600	620.00
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 890 439	1 098 770	791 669	72.05
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 181 535	965 269	216 265	22.40
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 060	2 757	1 697	61.55	
<b>Total I</b>	5 365 561	4 185 724	1 179 838	28.19	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	320 000	320 000		
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	320 000	320 000		
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 846 020	1 164 497	2 681 523	230.27
	Concours bancaires courants	6 150	5 755	396	6.88
	Emprunts et dettes financières diverses	1 521 858	2 068 236	546 378	26.42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 000	60 000	30 000	50.00
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 804 372	5 196 838	392 466	7.55
	Dettes fiscales et sociales	1 621 418	1 494 003	127 414	8.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	468 971	335 744	133 227	39.68	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	12 298 788	10 325 073	1 973 715	19.12
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	17 984 350	14 830 797	3 153 553	21.26

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

11 810 132 9 620 030

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	30 820 247	12 450	30 832 697	30 493 643		339 054	1.11
Production vendue de biens	4 340		4 340	4 362		22	0.50
Production vendue de services	554 284		554 284	545 137		9 147	1.68
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>31 378 871</b>	<b>12 450</b>	<b>31 391 321</b>	<b>31 043 142</b>		<b>348 179</b>	<b>1.12</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 614	7 196		1 582	21.98
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			285 497	309 737		24 240	7.83
Autres produits			391 597	322 350		69 247	21.48
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>32 074 029</b>	<b>31 682 425</b>		<b>391 604</b>	<b>1.24</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			18 409 120	18 289 720		119 400	0.65
Variation de stock (marchandises)			7 920	63 700		55 779	87.57
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 545 906	4 602 117		56 211	1.22
Impôts, taxes et versements assimilés			413 479	368 912		44 567	12.08
Salaires et traitements			4 520 754	4 619 554		98 800	2.14
Charges sociales			1 526 116	1 533 283		7 167	0.47
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			230 588	221 147		9 441	4.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 224	73 477		26 253	35.73
Dotations aux provisions							
Autres charges			429 599	429 992		393	0.09
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>30 114 866</b>	<b>30 074 500</b>		<b>40 366</b>	<b>0.13</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 959 163</b>	<b>1 607 924</b>		<b>351 239</b>	<b>21.84</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>Produits financiers</b>					
Produits financiers de participations (3)		1	1	0	13.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 227		7 856	372	4.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total V</b>	<b>8 228</b>		<b>7 857</b>	<b>371</b>	<b>4.73</b>
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)	37 134		48 031	10 897	22.69
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total VI</b>	<b>37 134</b>		<b>48 031</b>	<b>10 897</b>	<b>22.69</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>28 906</b>		<b>40 175</b>	<b>11 268</b>	<b>28.05</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 930 257</b>		<b>1 567 750</b>	<b>362 507</b>	<b>23.12</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 926		45 024	25 098	55.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 802		3 570	1 768	49.52
<b>Total VII</b>	<b>21 728</b>		<b>48 594</b>	<b>26 866</b>	<b>55.29</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 230		2 434	1 204	49.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 419		12 415	4 004	32.25
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	105		170	65	38.24
<b>Total VIII</b>	<b>17 754</b>		<b>15 019</b>	<b>2 735</b>	<b>18.21</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>3 974</b>		<b>33 575</b>	<b>29 601</b>	<b>88.16</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	270 717		224 343	46 374	20.67
Impôts sur les bénéfices (X)	481 979		411 713	70 266	17.07
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>32 103 984</b>		<b>31 738 875</b>	<b>365 109</b>	<b>1.15</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>30 922 450</b>		<b>30 773 606</b>	<b>148 844</b>	<b>0.48</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 181 535</b>		<b>965 269</b>	<b>216 265</b>	<b>22.40</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 101 176 120 470

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

So Expertise

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Dépréciation des stocks et en cours	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	12
Variation des capitaux propres	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Informations en matière de crédit bail	13
Engagement en matière de pensions et retraites	14
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	15
Transferts de charges	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 984 349.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 391 320.66 Euros et dégageant un bénéfice de 1 181 534.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

La méthode d'évaluation des stocks a été modifiée par rapport à l'exercice précédent. L'évaluation du stock se fait désormais au CUMP.

Le changement de méthode d'évaluation a conduit à minorer la valeur du stock de 30 000 € par rapport à l'ancienne méthode.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 135 264		999
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 095 744		41 315
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	184 084		81 414
Installations générales agencements aménagements divers	714 675		50 259
Matériel de transport	107 689		158 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	367 565		28 782
<b>TOTAL</b>	<b>2 469 756</b>		<b>360 728</b>
Autres participations	355 239		
Autres titres immobilisés	75 300		
Prêts, autres immobilisations financières	367 816		22 286
<b>TOTAL</b>	<b>798 355</b>		<b>22 286</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 403 376</b>		<b>384 013</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		751	1 135 512	1 135 512
Installations générales agencements aménagements constr.		19 024	1 118 034	1 118 034
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 976	251 522	251 522
Installations générales agencements aménagements divers		80 641	684 292	684 292
Matériel de transport		66 626	200 022	200 022
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 431	374 916	374 916
TOTAL		201 698	2 628 786	2 628 786
Autres participations			355 239	355 239
Autres titres immobilisés			75 300	75 300
Prêts, autres immobilisations financières		9 924	380 178	380 178
TOTAL		9 924	810 717	810 717
TOTAL GENERAL		212 374	4 575 015	4 575 015

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	111 315	13 049	751	123 613
Installations générales agencements aménagements constr.	742 073	75 854	15 190	802 737
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	146 328	25 443	13 976	157 795
Installations générales agencements aménagements divers	477 574	65 768	77 991	465 351
Matériel de transport	104 238	10 484	66 626	48 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 275	39 990	21 431	290 834
TOTAL	1 742 487	217 539	195 214	1 764 812
TOTAL GENERAL	1 853 802	230 588	195 965	1 888 425

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 049				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	75 854			105	1 802
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 443				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 768				
Matériel de transport	10 484				
Matériel de bureau informatique mobilier	38 862	1 128			
TOTAL	216 411	1 128		105	1 802
TOTAL GENERAL	229 460	1 128		105	1 802

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	2 757	105	1 802		1 060
<b>TOTAL</b>	<b>2 757</b>	<b>105</b>	<b>1 802</b>		<b>1 060</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	320 000				320 000
<b>TOTAL</b>	<b>320 000</b>				<b>320 000</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	108 475		11 469		97 007
Sur comptes clients	153 655	47 224	117 751		83 128
<b>TOTAL</b>	<b>262 130</b>	<b>47 224</b>	<b>129 219</b>		<b>180 135</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>584 887</b>	<b>47 329</b>	<b>131 021</b>		<b>501 195</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		47 224	129 219		
exceptionnelles		105	1 802		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	380 178	0	380 178
Clients douteux ou litigieux	154 818	154 818	
Autres créances clients	3 482 662	3 482 662	
Personnel et comptes rattachés	331	331	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 171	16 171	
Taxe sur la valeur ajoutée	85 158	85 158	
Débiteurs divers	2 374 401	2 374 401	
Charges constatées d'avance	62 480	62 480	
<b>TOTAL</b>	<b>6 556 201</b>	<b>6 176 023</b>	<b>380 178</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 606 221	3 206 221	400 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	245 949	157 292	88 657	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 804 372	4 804 372		
Personnel et comptes rattachés	774 826	774 826		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	538 537	538 537		
Impôts sur les bénéfices	96 560	96 560		
Taxe sur la valeur ajoutée	174 322	174 322		
Autres impôts taxes et assimilés	37 174	37 174		
Groupe et associés	1 521 858	1 521 858		
Autres dettes	468 971	468 971		
<b>TOTAL</b>	<b>12 268 789</b>	<b>11 780 132</b>	<b>488 657</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	319 124			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	200.0000	10 000	80		10 080

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Argenteuil (Sannois)	22 867			22 867	
Fds Maxauto - Osny /Groslay	11 098			11 098	
Fond Saint-Maximin	63 650			63 650	
Fonds Saint Ouen L'aumone	25 000			25 000	
Fonds Beauvais	157 000			157 000	
Fonds compiègne	49 999			49 999	
Fonds senlis	37 229			37 229	
Fonds Chateau thierry	467 000			467 000	
Fonds Laon-Soisson	148 000			148 000	
<b>Total</b>	<b>981 843</b>			<b>981 843</b>	

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences, logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	59 432
Autres créances	2 281 317
Disponibilités	1 619
Total	2 342 368

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 221
Emprunts et dettes financières diverses	20 622
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 147
Dettes fiscales et sociales	950 438
Autres dettes	461 912
<b>Total</b>	<b>1 855 340</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 480
<b>Total</b>	<b>62 480</b>

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres immobilisations financières	243 398		
Emprunts et dettes financières diverses	1 521 857		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 640		

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 185 724
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	965 269
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 150 993
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 150 993
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	965 269-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	1 697-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 184 027
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	<b>966 966-</b>
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	<b>966 966-</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	37 134	8 228
Dont entreprises liées	20 621	

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 680 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 680 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			25 755	513 939	539 694
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			25 755	244 413	270 168
- dotations de l'exercice				65 877	65 877
Total			25 755	310 290	336 045
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			27 325	317 894	345 219
- exercice				97 313	97 313
Total			27 325	415 207	442 532
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				58 115	58 115
- entre 1 et 5 ans				50 251	50 251
Total				108 366	108 366
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 462	2 462
- entre 1 et 5 ans				1 219	1 219
Total				3 681	3 681

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	25 544
55 à 59 ans	6 à 10 ans	164 119
45 à 54 ans	11 à 20 ans	189 769
35 à 44 ans	21 à 30 ans	15 401
moins de 35 ans	plus de 30 ans	313
Engagement total		395 146

### Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses de calculs :

- Date de calcul de l'engagement : 31/12/2020
- Mode de départ en retraite : Départ volontaire
- Âge de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'évolution des salaires : 1,50% l'an (inflation comprise)
- Taux de turn-over: 21 % de 15 ans à 49 ans
- Table de mortalité : TF-TH 14/16
- Taux de capitalisation : 0,34 % l'an
- Taux d'actualisation au 31/12/2020 : 0,34 % l'an
- Taux de charges sociales patronales : 34 % pour la catégorie Cadre(s)  
34 % pour la catégorie Non Cadre(s)

L'étude fait ressortir un passif social global de 395 149 € au 31/12/2020.

Compte tenu du montant du compte épargne du contrat estimé au 31/12/2020 à 22 171 €, il reste un différentiel à couvrir de 384 514 €.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession d'immobilisations	19 591	775/7756
- Amortissement dérogatoire	1 802	78725000
- Divers	335	77880000
<b>Total</b>	<b>21 728</b>	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités fiscales	308	67120000
- Ecart caisse faux billets	932	67180000
- Cession immobilisations	16 409	6752/675
- Amortissement dérogatoire	105	68725000
<b>Total</b>	<b>17 754</b>	

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	108 905
Transfert de charges d'exploitation sociales	41 556
Transfert de charges d'exploitation Remboursement assurance	5 817
<b>Total</b>	<b>156 278</b>

# FRANCE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.016.000 d'euros  
Siège social : Parc d'Activité Charles de Gaulle – 3 rue Ferdinand de Lesseps  
95190 GOUSSAINVILLE  
302 208 616 RCS PONTOISE

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**



[www.ficogex.com](http://www.ficogex.com)

5 Ter, rue du Dôme  
75116 PARIS

Tél 01 45 00 43 64 / Fax 01 45 01 21 33

306, rue Irène Joliot Curie  
CS 20137

60201 COMPIEGNE CEDEX

Tél 03 44 38 10 78 / Fax 03 44 40 12 82

[ficogex@ficogex.com](mailto:ficogex@ficogex.com)

Société Anonyme au Capital de 43 350 €  
RCS Paris 349 043 477

Société d'Exploitation Comptable assistée au Tarifaire de l'Ordre Paris de l'Union  
société de Commissaires aux Comptes Membre de la CAC Régionale de Paris

## A l'associé unique de la SAS France DISTRIBUTION

### I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS France DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

### II. 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

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.

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 et des informations fournies dans les notes de l'annexe en nous assurant de leur correcte application.

Nos travaux ont plus particulièrement porté sur les domaines significatifs suivants :

- ✓ Cycle Fournisseurs - achats : examen analytique, réalité des charges et vérification de la séparation des exercices.

- ✓ Cycle Clients - ventes : exhaustivité du chiffre d'affaires et vérification de l'apurement des créances clients.
- ✓ Cycle Trésorerie : vérification de la réalité et des montants figurant sur les comptes annuels avec les comptes bancaires à la clôture.
- ✓ Cycle stock : vérification des travaux en cours.

#### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés à l'Associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de l'article L.232-1 du Code de Commerce, le Président n'a pas établi de rapport de gestion.

#### **V. RESPONSABILITES 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.

#### **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 PARIS, le 8 juin 2021

**Pour FICOGEX S.A.**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



**R. DEBACKER**

**FRANCE DISTRIBUTION**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 2.016.000 d'euros  
Siège social : Parc d'Activité Charles de Gaulle – 3 rue Ferdinand de Lesseps  
95190 GOUSSAINVILLE  
302 208 616 RCS PONTOISE

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
EN DATE DU 23 JUIN 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

Sur proposition du Président, l'associé unique décide d'affecter le résultat s'élevant à la somme de 1.181.534,52 euros, comme suit :

**Origine**

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 1.181.534,52 €

**Affectation**

- Au poste « Autres Réserves » ..... 1.181.534,52 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique reconnaît en outre qu'au titre des trois précédents exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du C.G.I.		Revenus non éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du C.G.I.
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice 2017	1.180.000 euros*	/	/
Exercice 2018	560.448,00 euros	/	/
Exercice 2019	/	/	/

\*dont distribution exceptionnelle décidée le 28 décembre 2018

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée par l'associé unique le 23 juin 2021.

**« Extrait certifié conforme »**

**Le Président**

*La société OFIMA INVEST*

*Représentée par ses co-gérants,*

*Messieurs Thierry MICHEL et Marc JOUAS*

