

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02569
Numéro SIREN : 334 473 352
Nom ou dénomination : RELAIS FNAC

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2018 sous le numéro de dépôt 18379

RELAIS FNAC

9 RUE DES BATEAUX-LAVOIRS

94200 IVRY

Comptes au 31/12/2017



- SOMMAIRE -

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat	8

ANNEXES

Règles et méthodes comptables	10
-------------------------------	----

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives	16
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions et dépréciations	19
Provisions pour risques et charges	20
Créances et dettes	21
Eléments sur les postes des entreprises liées	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Ventilation du chiffre d'affaires	28
Transferts de charges	29
Charges et produits exceptionnels	30
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	31

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan	33
Engagements financiers donnés et reçus	34
Situation fiscale latente et différée	35
Effectifs moyens	36
Filiales et participations	37

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 358 621		5 358 621	5 358 621
Autres immobilisations incorporelles	49 829	49 829		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	50 609 193	42 657 003	7 952 190	7 770 765
Autres immobilisations corporelles	152 052 821	126 103 749	25 949 072	21 260 146
Immobilisations en cours	2 185 644		2 185 644	2 202 754
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	13 440		13 440	13 440
Prêts				
Autres immobilisations financières	789 584		789 584	724 619
ACTIF IMMOBILISE	211 059 133	168 810 581	42 248 551	37 330 344
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	157 101 420	6 245 614	150 855 806	148 773 647
Avances et acomptes versés sur commandes	43		43	43
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	40 405 071	252 349	40 152 722	36 834 391
Autres créances	12 651 945	183 501	12 468 444	87 591 777
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	19 672 993		19 672 993	14 393 290
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 471 095		5 471 095	6 196 615
ACTIF CIRCULANT	235 302 566	6 681 464	228 621 103	293 789 765
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	446 361 699	175 492 045	270 869 654	331 120 109

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 70 777 648)	70 777 648	70 777 648
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 459	7 459
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	146 690	146 690
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-22 500 049	-15 870 524
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 856 005	-6 629 524
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	42 575 744	48 431 749
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 208 440	1 417 051
Provisions pour charges	1 168 300	1 040 671
PROVISIONS	2 376 740	2 457 722
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 104
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	150 083	260 515
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 039 221	217 786 328
Dettes fiscales et sociales	49 841 149	48 730 623
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 393 787	2 159 911
Autres dettes	15 175 398	9 743 985
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 317 531	1 541 173
DETTES	225 917 170	280 230 638
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	270 869 654	331 120 109

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	959 156 199	227 781	959 383 980	1 000 845 474
Production vendue de biens				
Production vendue de services	64 390 278		64 390 278	61 782 463
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 023 546 477	227 781	1 023 774 258	1 062 627 937
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 034 652	25 938 663
Autres produits			730 296	650 409
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 051 539 206	1 089 217 010
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			752 057 553	795 124 160
Variation de stock (marchandises)			-2 885 971	-15 818 386
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			154 496 975	161 752 842
Impôts, taxes et versements assimilés			14 873 727	15 095 355
Salaires et traitements			80 041 534	82 622 819
Charges sociales			33 820 522	34 335 271
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 022 469	6 547 214
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 374 461	7 565 691
Dotations aux provisions			1 441 029	1 230 979
Autres charges			2 137 804	615 390
CHARGES D'EXPLOITATION			1 050 380 102	1 089 071 336
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 159 104	145 673
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			50	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			23 065	22 479
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			242	947
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			23 357	23 427
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 010 935	3 050 713
Différences négatives de change			1 108	818
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 012 043	3 051 531
RESULTAT FINANCIER			-2 988 686	-3 028 105
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 829 582	-2 882 431

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	310	500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	480 310	672 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	480 620	672 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 658 809	1 948 456
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	301 003	61 673
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	347 586	448 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 307 397	2 458 128
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 826 777	-1 785 628
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 214 446	1 980 937
Impôts sur les bénéfices	-14 800	-19 472
TOTAL DES PRODUITS	1 052 043 184	1 089 912 936
TOTAL DES CHARGES	1 057 899 188	1 096 542 461
BENEFICE OU PERTE	-5 856 005	-6 629 524

ANNEXES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au 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 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait significatif sur l'année 2017.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour l'essentiel, aux droits au bail suivants (évalués à leur coût d'acquisition)

- Toulouse pour 2 919 K€, issu de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Toulouse pour 18 K€ à titre d'acompte correspondant à l'extension du magasin,
- Toulouse pour 165 K€ (bail Le Viconte),
- Colmar pour 259 K€ dont 99 K€ issus de l'apport partiel d'actif de RELAIS SA,
- Rennes pour 229 K€,
- Dijon pour 549 K€,
- Lyon Bellecour pour 617 K€,
- Tours pour 457 K€,
- Mulhouse pour 145 K€.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond aux annuités linéaires.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

• Constructions	20 ans
• Installations techniques, mat.outillage	5 ans
• Install. générales agencets, aménagts	10 ans
• Agencements et installations magasins	8 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier et matériel de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à la valeur d'utilité moins la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres consolidés ou réévalués et d'autres méthodes, en tant que besoin.

Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur nette, une dépréciation est constituée.

STOCKS

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût et de leur valeur nette de réalisation. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé en fonction de l'ancienneté des produits, net des coûts restant à encourir pour la réalisation de la vente.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks comprennent tous les coûts d'achat et autres coûts encourus pour amener les stocks sur leur lieu de vente et dans l'état où ils se trouvent (taxes parafiscales, frais de transport, provision pour démarque inconnue entre la date du dernier inventaire et la date de clôture). Les coûts variables logistiques sont incorporés dans la valeur des stocks. Les marges arrières obtenues des fournisseurs sont déduites de la valeur des stocks.

La société comptabilise une provision pour dépréciation des stocks, évaluée en fonction de leur ancienneté, de leur perspective d'écoulement ou si le prix de vente a subi une baisse, ainsi que s'ils sont endommagés.

CREANCES ET DETTES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

La provision pour garantie de service après ventes correspond aux charges éventuelles de réparations sur le matériel garantie en photo, vidéo, son et micro. La méthode de calcul est fondée sur les données historiques de ventes et de coûts de réparations.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2017, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 1.55%
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3.00%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 24 280 000 € au 31 décembre 2017.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

INTEGRATION FISCALE

Fnac Darty SA, qui détient une participation de 100% dans le capital de la société Fnac Darty Participations & Services SA, a opté le 15 mars 2013 pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Fnac Relais a donné son accord, par courrier du 07 mars 2013, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par Fnac Darty SA à compter du 1er janvier 2013.

Modalités de répartition de l'impôt :

- au terme de la convention prenant effet au 01.01.2013, Fnac Darty SA fait désormais son affaire de l'impôt sur les sociétés, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle dus par le groupe intégré et des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Relais Fnac supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'impôt ou charges d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par Fnac Darty SA de la façon suivante :

- celles imputables aux déficits de Fnac Darty SA ou de la société Relais Fnac sont conservées par Fnac Darty SA.
- Fnac Darty SA est substituée à Relais Fnac pour l'imputation des crédits d'impôts sur le montant de l'IS, et le cas échéant de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle ; et le montant des crédits d'impôts que Relais Fnac aurait été en droit d'imputer ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre viendra s'imputer sur le montant de la contribution à l'impôt versée à Fnac Darty SA, et lui sera remboursé pour l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.
- Fnac Darty SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Relais Fnac au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Relais Fnac.

Au 31 décembre 2017, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé (dont crédit d'impôt) :	-14 800 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la Relais Fnac est solidaire :	-14 800 euros

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le montant du CICE pour l'année 2017 s'élève à : 4 485 240 euros.
Son utilisation sera précisée lors de son encaissement.

Les CICE de 2016 a été titrisé à hauteur de 3 904 612 euros en 2017. Ce CICE a permis de financer partiellement les projets suivants :

- Remodeling / transformation des magasins de Caen, St Etienne et Toulouse Micro : 2.5M€
- Mise en place du nouveau concept livre : 0.3M€
- Mise en place des SIS Darty PEM : 0.5M€
- Formation des salariés : 0.1M€
- Affectation du surplus à la reconstitution du fonds de roulement de l'entreprise : 0.5M€

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises hors taxes après déductions des rabais, remises et ristournes à la clientèle.

Les prestations de service comprennent :

- les travaux facturés au titre du SAV hors garantie,
- les commissions sur ventes de billets de spectacle,
- les participations publicitaires versées par les fournisseurs,
- les commissions Canal+, itunes, facebook, NES ...
- les refacturations aux sociétés du groupe.

ACHATS DE MARCHANDISES

Le poste achats est composé des achats de marchandises, des frais accessoires de transport et de douane. Les ristournes obtenues sont déduites de ce poste.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- l'ensemble des dépenses liées à l'activité du Service Après Vente,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- la quote-part des frais de siège de Fnac Darty Participations & Services SA refacturée à Relais Fnac
- les prestations logistiques.

Ainsi que les dépenses engagées pour le bon fonctionnement des magasins, emballages, fournitures et locations diverses, publicité, intérimaires, commissions cartes bancaires,

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués principalement des escomptes obtenus auprès des fournisseurs.

Les charges sont représentées essentiellement par des intérêts d'emprunts, des intérêts sur financement SOFINCO (ex FINAREF racheté par SOFINCO), ainsi que la rémunération des comptes courant des filiales pour les opérations de trésorerie de Fnac Darty Participations & Services SA avec ses filiales.

Les autres informations sont données dans les tableaux ci-après :

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives

CAPITAL

Le capital, composé de 4.423.603 actions de 16 euros, est détenu par la société Fnac Darty Participations & Services SA à hauteur de 4.423.603 actions soit 100.00 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de rémunération pour le mandataire social versée par la société Relais Fnac.

Il n'y a pas eu de jetons de présence versés cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit des organes d'administration et de direction de la société.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Relais FNAC sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de Fnac Darty SA.

CREDIT BAIL

La société n'a pas recours au contrat de crédit bail pour le financement de ses matériels.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 408 450		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	51 104 972		3 181 365
Installations générales, agenc., aménag.	146 410 000		8 872 344
Matériel de transport	6 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 357 420		140 114
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 202 754		-17 110
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	203 081 333		12 176 713
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	13 440		
Prêts et autres immobilisations financières	724 619		74 379
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	738 059		74 379
TOTAL GENERAL	209 227 842		12 251 092

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 408 450	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		3 677 144	50 609 193	
Installations générales, agencements divers		6 583 943	148 698 402	
Matériel de transport			6 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		149 301	3 348 232	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 185 644	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 410 388	204 847 659	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			13 440	
Prêts et autres immobilisations financières		9 414	789 584	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 414	803 024	
TOTAL GENERAL		10 419 801	211 059 133	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 829			49 829
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 334 207	2 868 696	3 545 900	42 657 003
Installations générales, agenc. et aménag. divers	125 248 031	4 123 685	6 414 184	122 957 532
Matériel de transport	6 187			6 187
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 259 242	30 089	149 301	3 140 030
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 847 668	7 022 469	10 109 385	168 760 752
TOTAL GENERAL	171 897 497	7 022 469	10 109 385	168 810 581

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	867 051	695 440	867 051	695 440
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	550 000	10 000	47 000	513 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 040 671	1 083 175	955 546	1 168 300
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 457 722	1 788 615	1 869 597	2 376 740
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	5 441 802	6 939 646	6 135 834	6 245 614
Dépréciations comptes clients	1 681 285	252 349	1 681 285	252 349
Autres dépréciations	95 089	182 465	94 053	183 501
DEPRECIATIONS	7 218 175	7 374 461	7 911 173	6 681 464
TOTAL GENERAL	9 675 898	9 163 075	9 780 770	9 058 203
Dotations et reprises d'exploitation		8 815 489	9 332 770	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		347 586	448 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Risques bailleurs	459 480	480 432		398 400	541 512
Autres litiges (juridiques)	20 491	5 001	734	2 412	22 346
Litiges sociaux	448 000	347 586	100 414	347 586	347 586
Contentieux collectifs	106 000			106 000	
Risques clients	6 700				6 700
Risques économiques		70 175			70 175
Litiges divers		179 981			179 981
SAV	867 051	695 440	171 611	695 440	695 440
Médaille du travail	550 000	10 000	47 000		513 000
TOTAL	2 457 722	1 788 615	319 759	1 549 838	2 376 740

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	789 584		789 584
Clients douteux ou litigieux	66	66	
Autres créances clients	40 405 005	40 405 005	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	283 579	283 579	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 834 471	2 834 471	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	748 291	748 291	
Etat, autres collectivités : créances diverses	584 588	584 588	
Groupe et associés	4 501 593	4 501 593	
Débiteurs divers	3 699 423	3 699 423	
Charges constatées d'avance	5 471 095	5 408 301	62 794
TOTAL GENERAL	59 317 695	58 465 317	852 378

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	154 039 221	154 039 221		
Personnel et comptes rattachés	18 002 369	18 002 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 647 516	15 647 516		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 051 885	11 051 885		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	5 139 380	5 139 380		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 393 787	2 393 787		
Groupe et associés	4 166 989	4 166 989		
Autres dettes	11 008 409	11 008 409		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 317 531	64 807	2 314 130	1 938 594
TOTAL GENERAL	225 767 087	221 514 363	2 314 130	1 938 594

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	13 440	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	19 971 401	
Autres créances	4 845 693	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 568 619	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Autres dettes	5 154 058	
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2017
INTERETS FINANCIERS	
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 121 305
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	1 938 580
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	17 898 910
CHARGES SOCIALES A PAYER	6 339 828
TAXES ASSISES SUR SALAIRES A PAYER	1 863 084
AUTRES TAXES A PAYER	6 496 857
AUTRES DETTES	1 803 535
TOTAL DES CHARGES A PAYER	47 462 098

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2017
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		733 495
Avoirs à recevoir		957 641
Ristournes reçues		
Ristournes à recevoir		77 911
Avoirs à recevoir sociétés du Groupe		
Créances sur impôts		
Produits à recevoir - Etat		647 011
AUTRES CREANCES		1 682 564
Produits financiers à recevoir		
Prestations		
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		2 416 059

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2017
Divers		108 441
Chèques déjeuner		84 452
Loyers et charges de copropriété		5 158 099
Assurances		36 680
Consommables		83 422
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 471 095

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2017
Franchises de loyers		2 087 323
Participations bailleurs		2 230 208
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 317 531

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 423 603			16
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		48 431 749
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		48 431 749
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	5 856 005	
	SOLDE	5 856 005
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		42 575 744

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
Marchandises	959 156 199	227 781	959 383 980	1 000 845 474	-4,14 %
Services	64 390 278		64 390 278	61 782 462	4,22 %
TOTAL	1 023 546 477	227 781	1 023 774 258	1 062 627 936	-3,66 %

Transferts de charges

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2017	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF	286 808	
Social	3 116 510	1 237 023
Fournitures	894	
Autres frais de fonctionnement	58 382	
Prestations	159 100	
Honoraires	2 739	
Assurances (*)	127 762	
Loyers	9 200	
Frais Logistique	13 972 798	13 972 798
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	17 734 192	15 209 821

(*) dont transferts de charges exceptionnelles : 32 310 €

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Cessions des immobilisations	310	301 003	-300 693
Indemnités sociales		1 392 132	-1 392 132
Litiges sociaux	448 000	347 586	100 414
Remise en état locaux / curages		266 677	-266 677
Assurances	32 310		32 310
TOTAUX	480 620	2 307 397	-1 826 777

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-1 829 582	-14 800	-1 814 782
Résultat exceptionnel à court terme	-1 826 777		-1 826 777
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-2 214 446		-2 214 446
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-5 870 805	-14 800	-5 856 005

Engagements financiers, autres informations

Situation fiscale latente et différée

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires						
Charges non déductibles temporairement						
- Organic	1 763 030		1 669 454	1 763 030	1 669 454	
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)	3 513 887		3 906 428	3 513 887	3 906 428	
- Participations des salariés	2 004 000		1 942 580	2 004 000	1 942 580	
- Autres charges	2 090 391		3 308 203	206 414	5 192 180	
- Autres charges filiales						
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif						
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	65 228 658		6 691 490		71 920 148	
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	74 599 966		17 518 155	7 487 331	84 630 790	

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Cadres	325	319
Agents de maîtrise	10	7
Employés	2494	2406
TOTAL	2 828	2 732

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
SEM Zénith de Caen	153 000	5		7 622		1 966 800
6 rue Philippon - 14000 CAEN	1 272 340	50		7 622		224 889
		0,00				
SA Holding Metz St Jacques	113 658	3,5		5 817		
11 B Place du Forum - 57040 METZ Cedex				5 817		
		0,00				
		0,00				
		0,00				

RELAIS FNAC

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 70 777 648 Euros
Siège social : ZAC Port d'Ivry, 9 rue des Bateaux Lavois, 94200 IVRY sur Seine
334 473 352 RCS CRETEIL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 14 JUIN 2018

1. Approbation des comptes sociaux 2017

L'Associé unique, après avoir pris connaissance des rapports de gestion et du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes arrêtés au 31 décembre 2017 faisant apparaître une perte de 5 856 004,97 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans le rapport du Commissaire aux Comptes tels qu'ils lui ont été présentés, et donne quitus au Président pour sa gestion au cours dudit exercice.

En application de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve le montant des amortissements non déductibles s'élevant à 5 752 €.

.../...

2. Affectation du résultat 2017

L'Associé unique constatant que le résultat de l'exercice se solde par une perte de 5 856 004,97 €, décide d'affecter ce résultat de la façon suivante :

Origines

Report à nouveau	- 22 500 048,52 €
Résultat de l'exercice	<u>- 5 856 004,97 €</u>
Total	-28 356 053,49 €

Affectation

Nouveau « Report à nouveau »	-28 356 053,49 €
------------------------------	------------------

Il est précisé qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois exercices précédents.
