



RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 08979
Numéro SIREN : 542 086 616
Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 9685



SAS DARTY ET FILS

Siège social : 129 Avenue Gallieni
93140 Bondy
France

SIREN : 542086616

COMPTES SOCIAUX
Exercice clos le 30 avril 2017

A small, handwritten mark or signature, possibly a stylized "B" or a similar character, located at the bottom right of the page.

DARTY ET FILS

Sommaire : Comptes sociaux au 30/04/2017

Généralités

Chiffres Clés	1
Faits marquants	2
Principes, règles et méthodes comptables	4
Changements de méthodes comptables	7

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	8
Bilan Passif (Système de Base)	9
Compte de résultat	10

Notes sur le bilan

Immobilisations	12
Amortissements des immobilisations	13
Titres de participations	14
Autres immobilisations financières	15
Stocks et en-cours	16
Stocks par catégorie	17
Echéances des créances	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Affectation du résultat	21
Etat des échéances des dettes	22
Emprunts et dettes financières	23
Immobilisations détenues en crédit-bail	24
Charges constatées d'avance	25
Produits à recevoir	26
Provisions	27
Dépréciations	28
Provisions pour risques et charges	30
Charges à payer	31
Produits constatés d'avance	32
Entreprises liées et participations	33

Notes sur le resultat

Chiffre d'Affaires par nature	34
Chiffre d'affaires par nature et zone géographique	35
Résultat financier	36
Autres produits d'exploitation	37
Résultat exceptionnel	38
Transfert de charges	39
Repartition montant IS	40
Variations des impôts différés ou latents	41

58

CHIFFRES CLES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Au

(En Milliers d'euros) 30 avril 2017

Total du Bilan	820 605
Chiffre d'affaires	2 362 275
Résultat d'exploitation	11 973
Résultat net	68 803
Dividendes	68 664

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017.
Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Les états financiers sont présentés en Keuros sauf indications contraires.

Autres informations

Engagements de retraite (Informations)	42
Engagements Hors-bilan	43
Engagements Hors-Bilan (Informations)	44
Filiales et Participations	45
Liste des Filiales	46
Liste des Participations	47
Effectifs	48
Evènements postérieurs à la clôture	49
Intégration fiscale	50

FAITS MARQUANTS

RACHAT DE DARTY

Dès septembre 2015, la FNAC lance une offre publique d'acquisition du groupe Darty par échange de titres et en numéraire, offre qui s'est finalisée le 17 août 2016 par le retrait de la cote de l'acquisition Darty. Au terme de la période du retrait obligatoire le 12 septembre 2016, Groupe Fnac a acquis à 100% du capital de la société Darty PLC, société tête du groupe Darty.

Dans le cadre de l'acquisition du groupe Darty par Groupe Fnac et du rapprochement des fonctions centrales, il a été décidé de réunir à compter du 1er février 2017 les fonctions "siège corporate" de chacun d'entre eux au moyen du transfert de l'activité "siège corporate" du groupe Darty, qui est exercée au sein de la société Etablissements Darty & Fils et Vidéo Information Formation au profit de Fnac SA (devenue Fnac Darty participation et services)

DECISION DE L'AUTORITE DE LA CONCURRENCE

L'autorité de la concurrence a autorisé, sous réserve de la cession de 6 magasins à Paris et dans la région parisienne, l'acquisition de la société Darty par le Groupe FNAC.

MAGASINS CEDES	ADRESSE
DARTY	25 Bd de Belleville 75 011 Paris
DARTY	Centre Commercial Italie 2, 30 Avenue D'Italie 75 013 Paris
FNAC	Centre Commercial Beaugrenelle, 5 Rue Linois 75 015 Paris
DARTY	125 Avenue de Saint Ouen 75 017 Paris
DARTY	39-41 Avenue de Wagram 75 017 Paris
DARTY	Centre Commercial Vélizy II, Avenue De L'Europe 78 140 Vélizy

TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMONIE (TUP)

1) CAPROFEM

Le 16avril 2017, la société CAPROFEM a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2016

Les actifs et passifs apportés à leur valeur nette comptable par la société CAPROFEM se décomposent comme suit :

(en K€)	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Actif immobilisé			
Immobilisations financières	1		1
Actif circulant			
Fournisseurs débiteurs	3		3
Créances clients et comptes rattachés	34	28	6
Créances fiscales	1		1
Créance CICE	5		5
Compte courant SA	5 107		5 107
Total de l'actif transmis			5 124
(en K€)			Valeur Nette
Provisions			
Provisions pour risques et charges			812
Dettes			
Emprunts et dettes vs.des établissements de crédit			1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux			9
Dettes fiscales et sociales			15
Total du passif pris en charge			837

L'actif net apporté s'élève à 4 287 k€
Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 1 944 k€

Suite à cette opération, un boni de TUP de 2 342 k€ a été constaté en résultat financier.

2) IMMOBILIERE DARTY

Le 3 avril 2017, la société IMMOBILIERE DARTY a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2016

Les actifs et passifs apportés à leur valeur nette comptable par la société IMMOBILIERE DARTY se décomposent comme suit :

(en K€)	Valeur Nette
Dettes	
Compte courant SA	2
Total du passif pris en charge	2

L'actif net apporté d'un montant négatif s'élève à -2 k€
Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 3 k€

Suite à cette opération, un mali de TUP de 1 k€ a été constaté en résultat financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 30 avril 2017 dont le total bilan est de 820 605 469 euros et le résultat net est un bénéfice de 68 802 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

La société Etablissements Darty & Fils, société de droit français, est une filiale de la société KESA France SA, elle-même sous-filiale de KESA International Limited qui est une société de droit anglais.

Les comptes de la société Etablissements Darty & Fils sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société britannique Darty Plc.

En application des articles L 233-17 et R233-15 du code de commerce, la société Etablissements Darty & Fils est exemptée, en tant que société mère de sous-groupe, de l'obligation d'établir les comptes consolidés et le rapport de gestion de son sous-groupe, les conditions énoncées aux articles précités étant réunies.

Les notes ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Dans les notes suivantes, sauf précisions contraires, les montants indiqués sont en milliers d'euros (K€).

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis conformément aux prescriptions du PCG et aux principes généralement admis. Les conventions suivantes ont été appliquées . Principe de prudence,

- . Principe de prudence,
- . Continuité d'exploitation
- . Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- . Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique sauf pour les immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

ACTIFS IMMOBILISES

Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût historique. Elles sont constituées principalement de droits au bail, de fonds de commerce et du coût des développements informatiques ou des logiciels acquis.

Les logiciels acquis sont amortis linéairement sur une durée de 4 ans.

L'écart entre l'amortissement linéaire, considéré comme économique, et l'amortissement dégressif, considéré comme dérogatoire, fait l'objet d'une provision réglementée.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation et qui incluent les écarts de réévaluation dégagés conformément aux prescriptions légales.

Les immobilisations, en application du règlement 2004-06 du CNC, sont comptabilisées par composants, amortis sur des durées de vie qui leur sont propres.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue des biens et avec une valeur résiduelle nulle. Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes.

L'écart entre l'amortissement linéaire, considéré comme économique et l'amortissement dégressif, considéré comme dérogatoire, fait l'objet d'une provision réglementée.

	Durée
Constructions	20 ans
Agencements et installations	6 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel et outillage	5 ans
Mobilier et matériel de bureau	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, sauf pour les titres de participation qui ont fait l'objet d'une réévaluation légale en 1976.

Une provision pour dépréciation des titres est pratiquée lorsque la valeur comptable des titres de participation est supérieure à leur valeur d'utilité. Cette dernière est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation, tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir, le cours de bourse pour les sociétés cotées.

Le poste créances rattachées à des participations enregistre les quotes-parts de résultats bénéficiaires des sociétés de personnes. Les résultats déficitaires de ces sociétés sont comptabilisés au poste « compte courant sociétés apparentées ». Les quotes-parts de résultats bénéficiaires ou déficitaires sont comptabilisés dans le compte de résultat, au poste « quote-part des résultats des sociétés de personnes ».

Tests de dépréciation

Une immobilisation est à déprécier si l'on constate que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est calculée à partir des estimations des avantages économiques futurs attendus. Dans la généralité des cas, elle est déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus. Si ces derniers ne sont pas pertinents pour l'entité, d'autres critères devront être retenus pour évaluer les avantages futurs attendus.

Il convient de noter que la valeur d'usage est calculée selon la même approche que celle retenue pour les comptes consolidés de Darty Group en application d'IAS 36.

A chaque clôture annuelle, l'entreprise apprécie, pour les immobilisations corporelles, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

S'agissant des immobilisations incorporelles, la valeur comptable est comparée à chaque clôture annuelle à sa valeur actuelle et une dépréciation est constatée si cette dernière est inférieure à la valeur comptable.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat moyen pondéré augmenté des frais accessoires (transport, manutention...) et diminué des escomptes et ristournes sur achats. Ils sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

La méthode dans la valorisation des stocks retenue au 30 avril 2017, est celle en application dans le Groupe Fnac. Le principe FNAC retenu est d'exclure du calcul les coûts fixes de la logistique des entrepôts et d'adopter le principe de valorisation du coût unitaire logistique uniquement sur les stocks disponibles en magasin. Au 30 avril 2017, l'impact brut de cette valorisation s'élève à 1 808 K€.

La société Etablissements Darty & Fils agit dans le cadre d'une convention de mandat d'achat de produits d'électroménager pour le compte de certaines filiales opérationnelles du Groupe en France. Compte tenu de sa qualité de mandataire, la société Etablissements Darty & Fils ne devient jamais propriétaire des produits qu'elle est chargée d'acquérir pour le compte de ses mandants et ne comptabilise donc pas ces stocks à l'actif du bilan.

Les éléments en mauvais état ou à faible rotation sont dépréciés lorsque leur valeur de réalisation est inférieure au prix de revient moyen pondéré.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Fournisseurs débiteurs

Le compte fournisseurs débiteurs, inclus dans le poste « autres créances », représente essentiellement les avoirs attendus des fournisseurs.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables ».

Créances/dettes en devises étrangères

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de clôture.

Les différences constatées entre les montants enregistrés à l'origine et les montants convertis au taux de clôture sont portés en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risque.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En application du règlement 2000-06 du CNC sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une provision.

Si une entreprise a un contrat déficitaire, l'obligation actuelle résultant de ce contrat doit être comptabilisée et évaluée comme une provision.

Un contrat déficitaire est un contrat pour lequel les coûts inévitables pour satisfaire aux obligations contractuelles sont supérieurs aux avantages économiques à recevoir attendus du contrat. Les coûts inévitables d'un contrat reflètent le coût net de sortie du contrat, c'est-à-dire le plus faible du coût d'exécution du contrat ou de toute indemnisation ou pénalité découlant du défaut d'exécution.

PROVISION POUR GARANTIE A SERVIR

Une provision pour garantie à servir aux clients est comptabilisée à la clôture pour couvrir les coûts de garantie pendant les 24 mois (en règle générale) suivants la vente d'un produit sous garantie. Cette provision est évaluée sur la base d'éléments statistiques et tient compte de la fréquence de passage par type de produit et du coût unitaire des interventions SAV correspondantes.

AVANCES ET ACOMPTES RECUS - CLIENTS CREDITEURS

Ce poste enregistre les acomptes versés sur commandes de marchandises et les avoirs émis non utilisés par les clients à la date du bilan.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance comprennent principalement les contrats de Police de Services Etendus (PSE) qui correspondent à une extension de garantie des 3^{ème} à 5^{ème} années dont le produit est différé sur la période correspondant à la garantie.

BY

CHIFFRE D'AFFAIRES

En application de l'avis 2004-E du 13 octobre 2004 du comité d'urgence du CNC, une provision représentative de l'offre faite aux clients qui souscrivent un contrat d'extension de garantie, leur permettant de bénéficier d'une remise sur l'achat d'un produit de remplacement dans les deux ans suivant la fin de ce contrat, est constituée.

Cette provision, basée sur des éléments statistiques, est comptabilisée en moins du chiffre d'affaires.

D'autre part, compte tenu de l'engagement pris lors de la vente « reprise du matériel dans les 10 jours de l'achat et remboursement de la différence dans les 30 jours de l'achat », une provision pour avoirs et retours, basée elle aussi sur des éléments statistiques, est comptabilisée en moins du chiffre d'affaires.

Enfin, selon l'avis 2007-A du comité d'urgence du CNC, la contribution financière relative aux coûts unitaires supportés pour la collecte et l'élimination des déchets d'équipements électriques et électroniques ménagers dans le cadre de la D3E, est considérée comme un élément constitutif du prix de vente.

AUTRES PRODUITS

Les autres produits correspondent principalement aux refacturations de prestations engagées par la société Etablissements Darty & Fils pour ses filiales.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les montants portés au compte de résultat exceptionnel concernent les éléments qui ne se rapportent pas aux activités courantes, et les éléments exceptionnels par leur nature ou leur montant concernant les activités habituelles.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Le groupe fiscal dont Darty Holdings SAS est la tête de groupe, a été constitué le 1^{er} mai 2011 (Article 223-A du CGI). La société Etablissements Darty & Fils a donné son accord pour faire partie de ce groupe fiscal.

Une nouvelle convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale intégrée supporte une charge d'impôt identique à celle qu'elle supporterait si elle était imposée séparément. Si la société mère réalise une économie d'impôt grâce au groupe, cette économie est conservée au niveau de la société mère: il n'y a plus désormais de répartition de l'économie d'IS.

En cas de sortie de la filiale du groupe d'intégration, quelle que soit la cause de cette sortie, les parties à la convention se rapprocheront pour discuter du bien-fondé et du quantum d'une indemnisation.

Les règlements de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles sont effectués à la tête d'intégration fiscale, aux dates et suivant les modalités relatives à la liquidation des acomptes et du solde de l'impôt dû, conformément aux règles fiscales de droit commun.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode comptable à signaler sur cet exercice.



BILAN ACTIF

Société: DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017		30/04/2016	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)		55 496	41 169	14 327	15 414
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement		38 200	36 009	2 191	3 242
Concessions, brevets et droits similaires		17 144	5 160	11 984	12 020
Fonds commercial (1)		152		152	152
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes		251 593	196 434	55 159	63 395
Immobilisations corporelles					
Terrains		9 780		9 780	9 780
Constructions		80 649	64 260	16 389	17 547
Installations techniques		9 798	9 189	609	531
Autres immobilisations corporelles		150 344	122 986	27 358	33 057
Immobilisations en cours		1 022		1 022	2 478
Avances et acomptes		18 506	12	18 494	20 603
Immobilisations financières (2)					
Participations évaluées par mise en équivalence		12 531		12 531	14 477
Autres participations					
Créances rattachées à des participations		85		85	85
Autres titres immobilisés					
Prêts		5 891	12	5 879	6 041
Autres immobilisations financières		325 596	237 616	87 980	99 411
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		126 000	4 108	121 893	122 507
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis		126 000	4 108	121 893	122 507
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		572 381	2 154	570 227	644 804
Créances (3)		175 483	1 201	174 282	158 986
Clients et comptes rattachés		396 897	953	395 945	485 818
Autres créances					
Capital souscrit appelé non versé		25 667		25 667	20 085
Divers					
Valeurs mobilières de placement		25 667		25 667	20 085
Disponibilités		724 048	6 262	717 787	787 396
ACTIF CIRCULANT		14 839		14 839	15 901
Charges constatées d'avance (3)		738 887	6 262	732 625	803 297
TOTAL III					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif		1 064 483	243 878	820 605	902 708
TOTAL ACTIF					

(1) Dont droit au bail (net)	9 324
(2) Dont part à moins d'un an (brut)	
(3) Dont part à plus d'un an (brut)	1 830
(4) Dont actions propres	
(5) Dont instruments de trésorerie	

AS

BILAN PASSIF

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Capital		23 470	23 470
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 549	8 549
Ecart de réévaluation ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale		2 619	2 619
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		89 248	89 248
Report à nouveau		1 055	342
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		68 803	69 992
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		8 514	10 945
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		202 258	205 166
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques		30 118	39 326
Provisions pour charges		2 518	2 605
PROVISIONS (TOTAL III)		32 636	41 930
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽²⁾		2 431	768
Emprunts et dettes financières divers ⁽³⁾		1 490	14 826
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		25 116	22 427
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		336 519	365 526
Dettes fiscales et sociales		72 526	102 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		669	1 129
Autres dettes ⁽⁴⁾		40 952	35 099
DETTES ⁽⁵⁾		479 702	542 270
Produits constatés d'avance ⁽⁵⁾		105 934	113 342
TOTAL IV		585 636	655 612
Ecart de conversion Passif		75	
TOTAL PASSIF		820 605	902 708
(1) Dont écart d'équivalence			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
		2 431	577
(3) Dont emprunts participatifs			
(4) Dont Instruments de trésorerie			
(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			
		520 997	589 872

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Compte de resultat

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Produits d'exploitation ⁽¹⁾		2 272 660	2 347 687
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens		89 615	95 372
Production vendue de services			
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		2 362 275	2 443 059
dont à l'exportation :		70 307	72 099
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		28 859	29 507
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		242 025	228 293
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		2 633 159	2 700 859
Charges d'exploitation ⁽²⁾		2 052 594	2 114 884
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 963	(1 315)
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		320 473	282 893
Autres achats et charges externes ⁽³⁾		19 716	20 848
Impôts, taxes et versements assimilés		122 443	150 356
Salaires et traitements		56 448	69 320
Charges sociales			
Dotations d'exploitation		14 409	17 188
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		293	270
Sur immobilisations : dotations aux provisions		4 610	7 458
Sur actif circulant : dotations aux provisions		11 765	13 451
Pour risques et charges : dotations aux provisions		16 474	16 241
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		2 621 185	2 691 593
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		11 973	9 266
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers		53 111	54 037
Produits financiers de participations ⁽⁴⁾			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽⁴⁾		1	1
Autres intérêts et produits assimilés ⁽⁴⁾		4 484	3 727
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 350

B.D.

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Compte de resultat (suite)

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Différences positives de change		435	713
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		58 031	71 828
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées ⁽⁵⁾		1 282	15 094
Différences négatives de change		256	480
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		1 538	15 574
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		56 493	56 253
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)		68 466	65 519
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 258	458
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 820	17 410
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 846	6 986
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		17 924	24 853
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		586	705
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 490	5 460
Dotations aux amortissements et aux provisions		8 490	8 121
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		10 565	14 286
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		7 359	10 567
Participation des salariés aux résultats (IX)		2 771	2 453
Impôts sur les bénéfices (X)		4 251	3 641
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 709 114	2 797 540
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		2 640 311	2 727 548
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		68 803	69 992
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		640	558
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		855	2 672
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées		54 236	55 335
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées		104	

ACTIF IMMOBILISE

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Immobilisations

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations		Diminutions		Clôture 30/04/2017
		Réévaluations/ Mise en équivalence	Entrées / Virement poste à poste	Virement poste à poste	Sorties	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 143		1 353			55 496
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 143		1 353			55 496
Terrains	9 780					9 780
Constructions	79 136		1 536		23	80 649
Installations techniques, matériels et outillage	9 510		304		17	9 798
Installations générales, agencements, aménagements divers	124 995		4 365		6 735	122 626
Matériel de transport	480				87	392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 414		1 552		5 640	27 326
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	2 478		1 329	2 721	64	1 022
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	257 794		9 087	2 721	12 566	251 593
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	14 477		1		1 947	12 531
Autres titres immobilisés	85					85
Prêts et autres immobilisations financières	6 053		378	50	491	5 891
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 615		380	50	2 438	18 506
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	332 552		10 820	2 771	15 004	325 596

Le total des autres postes d'immobilisations incorporelles se décomposent de la façon suivante :

Logiciels	38 200	k€
Fonds de commerce	7 820	k€
Droit au bail	7 501	k€
Rachat de crédit-bail	1 823	k€
Autres	152	k€
Total	55 496	k€



AMORTISSEMENTS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Amortissements

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations	Diminutions		Clôture 30/04/2017
			Cessions, Rebuts	Reprises	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	34 105	1 904			36 009
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 105	1 904			36 009
Terrains					
Constructions	61 589	2 693			64 260
Installations techniques, matériels et outillage	8 979	222			9 189
Installations générales, agencements, aménagements divers	93 578	8 129			95 885
Matériel de transport	480			87	392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 978	1 461	5 133		24 306
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 603	12 505	5 220		194 032
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	226 709	14 409	5 220		230 041

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Titres de participation

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES DE PARTICIPATION	12 531		12 531	14 477		14 477
DARTY DEVELOPPEMENT	63		63	63		63
A2I (Paris)	1		1	1		1
CAPROFEM				1 943		1 943
DARTY D.G.O.	1 404		1 404	1 404		1 404
DARTY D.G.E.	2 932		2 932	2 932		2 932
DARTY SNC	1		1	1		1
IMMOBILIERE DARTY				3		3
PDS	3 687		3 687	3 686		3 686
VIF	8		8	8		8
MENAFINANCE	4 436		4 436	4 436		4 436
DARTY TELECOM				0		0
MISTERGOODDEAL						
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS						
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION	12 531		12 531	14 477		14 477

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres immobilisations financières

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES IMMOBILISÉS	85		85	85		85
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	5 891	12	5 879	6 053	12	6 041
ACTIONS PROPRES						
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 975	12	5 963	6 138	12	6 126

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variations de stocks
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net	
Matières premières et autres approvisionnements							
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507	(1 963)
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507	(1 963)



STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours par catégorie

(En Milliers d'euros)	Prix du marché	30/04/2017			30/04/2016		
		Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Marchandises		124 594	3 736	120 858	125 300	4 653	120 648
Pièces Détachées		759	127	632	1 531	415	1 116
Meubles cuisines		648	245	402	1 132	389	743
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS		126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507

Les variations constatées concernent principalement : Les stocks cuisines, à compter du 1er mai 2015, toutes les acquisitions de cuisine d'exposition sont constatées en immobilisation.

ETAT DES CREANCES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

État des échéances des créances

(En Milliers d'euros)	30/04/2017		
	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 891	5 891	
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 891	5 891	
Clients douteux ou litigieux	737	737	
Autres créances clients	174 746	174 746	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	259	259	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	475	475	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 441	8 441	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 331	2 331	
Divers (état)			
Groupe et associés (3)	346 940	346 940	
Débiteurs divers	38 451	38 451	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	572 381	572 381	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 839	13 009	1 830
TOTAL DES CREANCES	593 110	591 280	1 830

(1)Prêts accordés au cours de l'exercice :

(2)Prêts récupérés au cours de l'exercice :

(3)Prêts et avances consentis aux associés :

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 395 561			1.52
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissement				

Le capital social est d'un montant de 23 470 382 Euros.



CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Variation des capitaux propres

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2016	Variation de capital	Affectation du résultat 2016	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 30/04/2017
Capital social	23 470					23 470
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 549					8 549
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	2 619					2 619
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	89 248					89 248
Report à nouveau	342		713			1 055
Résultat de l'exercice	69 992		(69 992)	68 803		68 803
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	10 945				(2 431)	8 514
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 166		(69 279)	68 803	(2 431)	202 258

Le versement d'un dividende de 69 279 k€ a été décidé par l'associé unique le 12 juillet 2016 et mis en paiement le 19 Juillet 2016.

CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Affectation du Résultat

Il sera proposé à l'assemblée générale d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

(En euros)	Au 30/04/2017
ORIGINES	
Résultat de l'exercice	68 802 638
Report à nouveau	1 055 095
Autres réserves	91 867 241
MONTANT DISTRIBUABLE	161 724 973
PROPOSITION D'AFFECTATION	
Réserve légale	2 619 134
Dividendes	68 664 202
Report à nouveau	1 193 530
Autres répartitions	89 248 107
MONTANT DISTRIBUE	161 724 973

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

État des échéances des dettes

(En Milliers d'euros)	30/04/2017				30/04/2016
	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	> 5 ans	Montant brut
Emprunts obligataires convertibles ⁽¹⁾					
Autres emprunts obligataires ⁽¹⁾					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ et ⁽²⁾ :					
- à 1 an au maximum à l'origine	2 431	2 431			768
- à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers ⁽¹⁾ et ⁽³⁾	1 490	1 490			14 826
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 921	3 921			15 594
Fournisseurs et comptes rattachés	336 519	336 519			365 526
Dettes fiscales et sociales :					
- Personnel et comptes rattachés	22 663	22 663			39 575
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 233	16 233			25 942
- Impôts sur les bénéfices					
- Taxe sur la valeur ajoutée	25 222	25 222			28 959
- Obligations cautionnées					
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 408	8 408			8 019
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	669	669			1 129
Groupe et associés					
Autres dettes	40 952	40 952			35 099
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	450 665	450 665			504 248
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	105 934	41 294	64 639		113 342
TOTAL DES DETTES	560 520	495 881	64 639		633 184

⁽¹⁾Emprunts souscrits en cours de l'exercice :

⁽¹⁾Emprunts remboursés en cours d'exercice :

⁽²⁾à 2 ans au maximum à l'origine : 2 431 2 431 768

⁽²⁾à plus de 2 ans à l'origine :

⁽³⁾Dont dettes envers les associés :

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Emprunts et dettes financières

	Clôture 30/04/2017	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/04/2016
(En euros)				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 430 629	1 662 190		768 439
Concours bancaires				
Emprunts et dettes financières divers	1 490 225		13 335 507	14 825 732
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 920 854	1 662 190	13 335 507	15 594 171

CREDIT-BAIL

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Immobilisations détenues en crédit-bail

Postes du bilan	Immobilisations en crédit-bail				Bilan incluant les immobilisations en crédit-bail		
	Coût	Dotations aux amortissements		Valeur nette	Valeur brute	Amort.	Valeur nette
		d'entrée (1)	de l'exer. (2) cumulées (2)				
(En Milliers d'euros)							
Terrains	1 113			1 113	1 113		1 113
Constructions	7 063		7 063		7 063	7 063	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT-BAIL	8 177		7 063	1 113	8 177	7 063	1 113

(1) Valeur de ces biens au moment de la signature des contrats. (2) Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis –Tous les crédits-baux de constructions sont totalement amortis

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Charges constatées d'avance

(En Milliers d'euros)	Montant au 30/04/2017	Montant au 30/04/2016
CHARGES D'EXPLOITATION	14 839	15 901
Loyers	6 258	8 639
Autres	8 581	7 261
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 839	15 901

PRODUITS A RECEVOIR

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

	Montant au 30/04/2017	Montant au 30/04/2016
(En Milliers d'euros)		
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	134 950	129 939
Créances clients et comptes rattachés	134 950	129 939
AUTRES CRÉANCES	33 320	25 643
Fournisseurs - avoirs à recevoir	26 384	18 995
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir	62	77
Organismes sociaux - produits à recevoir	278	479
Etat - produits à recevoir	2 331	2 313
Associés - intérêts courus	0	304
Divers - produits à recevoir	4 265	3 474
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITÉS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	168 269	

La principale variation est à constater sur les postes Fournisseurs Avoirs à recevoir : montant de 26 384 k€ sur cet exercice contre 18 995 k€ au 30 avril 2016.

PROVISIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Provisions inscrites au bilan

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 30/04/2017
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement	3 618		1 338	2 280
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 327	1 323	2 416	6 234
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantations à l'étranger avant le 1.1.1992				
Provisions pour implantations à l'étranger après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 945	1 323	3 754	8 514
Provisions pour litiges	3 850	1 181	1 116	3 916
Provisions pour garanties données aux clients	12 573	10 001	9 733	12 841
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	26 319	5 941	16 381	15 880
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 742	17 123	27 229	32 636
Dépréciation des immobilisations incorporelles	4 624	690	154	5 160
Dépréciation des immobilisations corporelles	1 796	1 411	805	2 402
Dépréciation des immobilisations financières	12			12
• Titres mis en équivalence				
• Titres de participation				
• Autres immobilisations financières	12			12
Dépréciation des stocks et en cours	5 456	3 272	4 621	4 108
Dépréciation des comptes clients	1 584	1 173	1 556	1 201
Autres provisions pour dépréciation	1 792	164	1 004	953
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 264	6 711	8 139	13 836
TOTAL DES PROVISIONS	68 951	25 157	39 122	54 986
Impact sur Résultat d'exploitation		16 667	27 276	
Impact sur Résultat financier				
Impact sur Résultat exceptionnel		8 490	11 846	
TOTAL		25 157	39 122	

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Dépréciations

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/04/2017
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 624	690	154	5 160
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 624	690	154	5 160
Terrains				
Libellé - Autres immobilisations corporelles	1 796	1 411	805	2 402
Immobilisations corporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 796	1 411	805	2 402
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	12			12
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12			12
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 456	3 272	4 621	4 108
DEPRECIATIONS DES STOCKS	5 456	3 272	4 621	4 108
Clients et comptes rattachés	1 584	1 173	1 556	1 201
Autres créances	1 792	164	1 004	953
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS	3 376	1 337	2 559	2 154
Valeurs mobilières de placement				
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS				

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Dépréciations (suite)

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/04/2017
TOTAL DES DEPRECIATIONS	15 264	6 711	8 139	13 836

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Provisions pour risques et charges

(En Milliers d'euros)	Ouverture	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture
	01/05/2016		Provision utilisée	Provision non utilisée	Autre	30/04/2017
Contentieux sociaux	3 850	1 181	388	728		3 916
Garantie Clients	12 573	10 001	9 733			12 841
Rachat de PSE	2 049	714		889		1 874
Fournisseurs	1 234	119	133	234		986
Loyers	7 393	106	3 004	4 388		106
Risque Magasins		4 112				4 112
Divers	13 039	891	4 541	3 104		6 284
PROVISIONS POUR RISQUES	40 138	17 123	17 799	9 344		30 118
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Médaille du travail	2 605		87			2 519
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sur congés à payer						
Autres provisions pour charges						
PROVISIONS POUR CHARGES	2 605		87			2 519
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 742	17 123	17 886	9 344		32 636

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

Détail Divers:

(en K€)	Ouverture	Dotations	Provision utilisée	Provision non utilisée	Valeur Nette
Restucturation	4 524		-4 524		0
Bancaires	576	303	-17	-32	829
Clients	363	225		-96	493
Risques sociaux	2 221	11		-2 221	11
Risques DGCCRF	926				926
Risque PUSIGNAN	2 959				2 959
Risques Impôts et taxes	1 335	352		-755	931
Risques MGD	135				135
Total	13 039	891	-4 541	-3 104	6 284

CHARGES A PAYER

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Charges à payer

	Montant au 30/04/2017	Montant au 30/04/2016
(En Milliers d'euros)		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	93	192
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93	192
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	87 670	101 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 670	101 527
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 255	56 822
Personnel et comptes rattachés	14 965	30 248
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 110	16 098
État et autres collectivités publiques	8 408	8 019
Participation	2 772	2 456
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
AUTRES DETTES	35 012	31 077
Clients et comptes rattachés	35 012	31 077
TOTAL DES CHARGES A PAYER	158 030	189 617

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Produits constatés d'avance

(En Milliers d'euros)	Montant au 30/04/2017	Montant au 30/04/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	105 934	113 342
Police de Services Etendus (PSE)	96 464	102 032
Produits Clients	5 858	6 092
Produits Fournisseurs	3 487	5 046
Loyers et charges	125	173
PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	105 934	113 342

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Eléments concernant les entreprises liées et participations

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Titres de participation des sociétés consolidées	8 096		8 096	10 042		10 042
Autres immobilisations financières						
Fournisseurs débiteurs	486		486			
Clients et comptes rattachés	130 953		130 953	124 453		124 453
Compte courant (*)	345 954		345 954	442 507		442 507
Impôt sur les Sociétés				180		180
Débiteurs divers						
Dettes rattachées à des participations						
Emprunts et dettes financières diverses	- 783		- 783	- 785		- 785
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-10 227		-10 227	-17 457		-17 457
Clients créditeurs	-35 078		-35 078	-31 090		-31 090
BILAN	439 400		439 400	527 850		527 850
Ventes de marchandises	1 372 631		1 372 631	1 398 924		1 398 924
Prestations de services	5 227		5 227	5 213		5 213
Redevances de marque	8 137		8 137	5 405		5 405
Autres Produits	165 092		165 092	154 498		154 498
Achats de marchandises	-3 468		-3 468	-3 227		-3 227
Autres Achats et frais accessoires	-19 344		-19 344	-20 741		-20 741
Autres charges	-87 422		-87 422	-40 591		-40 591
Résultat financier (1)	54 131		54 131	55 299	1 259	56 558
COMPTE DE RESULTAT	1 494 983		1 494 983	1 554 780	1 259	1 556 038

(1) Dont dividendes perçus 53 026 k

(*) **Conventions de gestion centralisée de trésorerie**

De nouvelles conventions de gestion centralisée de trésorerie ont été signées en septembre 2016 entre la succursale française de la société Kesa International Ltd et les sociétés du groupe DARTY, dont la société Darty & Fils, et entre FNAC SA et la succursale française de la société Kesa International Ltd. Ces conventions ont pour objet la centralisation de la gestion de la trésorerie du Groupe FNAC/DARTY de façon à favoriser la coordination et l'optimisation de l'utilisation des excédents de trésorerie ou de la couverture des besoins de trésorerie appréciés globalement au niveau du Groupe.

Contrat de prestations de services

Dans le cadre du nouveau groupe formé par les sociétés du groupe FNAC et du groupe DARTY, le Comité Exécutif du nouveau groupe rend, depuis le 1^{er} août 2016, des prestations stratégiques à la société Etablissements Darty et Fils SAS et à ses filiales, prestations qui font l'objet d'une facturation, par le groupe FNAC. Il est précisé qu'il n'existe pas de transactions significatives avec les parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

Par ailleurs, les transactions conclues avec les sociétés sœurs ou filiales détenues en totalité ou en quasi-totalité par le groupe Darty Plc sont exclues de la liste des transactions avec les parties liées à mentionner en annexe aux comptes conformément au PCG 531-3.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature

	Montant au	Montant au	Variation
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016	%
Ventes de marchandises	2 272 660	2 347 687	(3)
Prestations de services	89 615	95 372	(6)
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 362 275	2 443 059	(3)

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature et zone géographique

(En euros)	Montant au 30/04/2017			Montant au 30/04/2016		
	France	International	Total	France	International	Total
Ventes de marchandises	2 202 352 971	70 306 823	2 272 659 794	2 275 588 027	72 098 552	2 347 686 579
Prestations de services	89 614 954		89 614 954	95 371 962		95 371 962
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 291 967 925	70 306 823	2 362 274 748	2 370 959 989	72 098 552	2 443 058 541

RESULTAT FINANCIER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Résultat financier

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variation
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	%
Produits financiers de participations	54 321		54 321	57 104		57 104	(5)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1		1	1		1	(4)
Charges d'intérêts		1 281	(1 281)		1 744	(1 744)	(27)
Résultat sur financement court terme	932		932	657		657	42
Résultat sur opérations de change	435	256	179	713	480	233	(23)
Résultat net sur opérations de placement							
Résultat sur autres opérations financières	2 342	1	2 342	2	13 350	(13 347)	(118)
RÉSULTAT FINANCIER HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	58 031	1 538	56 493	58 478	15 574	42 904	
Dépréciations des immobilisations financières				13 350		13 350	(100)
Dépréciations des autres éléments financiers							
Transferts de charges financières							
DÉPRÉCIATIONS FINANCIÈRES				13 350		13 350	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES FINANCIÈRES							
TOTAL	58 031	1 538	56 493	71 828	15 574	56 253	

RESULTAT D'EXPLOITATION

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres produits d'exploitation

	Montant au	Montant au	Variation
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016	%
PRODUCTION STOCKÉE			
PRODUCTION IMMOBILISÉE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS D'EXPLOITATION	8 139	13 678	(40)
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	19 137	14 749	30
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	1 583	1 080	47
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	242 026	228 293	6
TOTAL	270 885	257 800	5

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Résultat exceptionnel

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variation
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	%
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	230	349	(119)	457	547	(90)	32
Résultat sur exercices antérieurs							(100)
Résultat de cessions d'éléments d'actif	4 820	1 490	3 330	17 410	5 460	11 949	(72)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	1 029	237	792	1	157	(156)	(607)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	6 078	2 075	4 003	17 868	6 165	11 703	(66)
Dépréciations exceptionnelles		1 809	(1 809)				
Transferts de charges exceptionnelles							
DÉPRÉCIATIONS EXCEPTIONNELLES		1 809	(1 809)				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 754	1 323	2 431	5 196	1 341	3 855	(37)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 092	5 358	2 734	1 789	6 780	(4 991)	(155)
TOTAL	17 924	10 565	7 359	24 853	14 286	10 567	(30)

Le résultat exceptionnel est principalement constitué du résultat des cessions d'actif immobilier et mobilier pour 3 330 k€



TRANSFERTS DE CHARGES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Transferts de charges

	Montant au	Montant au
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016
Transfert de charges de personnel	748	835
Transfert de charges Assurances	664	34
Autres transferts de charges d'exploitation	171	211
TOTAL	1 583	1 080

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

	Résultat	Impôt	Impôt	Impôt	Résultat	Résultat	Impôt dû
(En Milliers d'euros)	avant impôt	Taux	Théorique	Dû	net	net	au
					Théorique	Comptable	30/04/2016
Résultat courant	68 466	34.43%	23 573	23 575	44 893	44 891	24 897
Résultat exceptionnel à court terme	7 359	34.43%	2 534	2 534	4 825	4 825	4 016
Résultat exceptionnel à long terme							
Différences permanentes	(58 830)	34.43%	(20 255)	(20 257)	(38 575)	(38 573)	(21 910)
Différences temporaires	(1 339)	34.43%	(461)	(461)	(878)	(878)	1 653
Retraitements fiscaux					60 169	60 170	
Participation des salariés	(2 771)	34.43%	(954)	(954)	(1 817)	(1 817)	(932)
Crédits d'impôts			(152)	(152)	152	152	(220)
Impact de l'intégration fiscale							(3 852)
Seuil Contribution sociale sur les bénéfices			(25)	(25)	25	25	(25)
Régularisations			(8)	(8)	8	8	16
TOTAL	12 884		4 251	4 251	68 803	68 803	3 641

IMPOTS DIFFERES OU LATENTS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Variations des impôts différés ou latents

(En Milliers d'euros)	Base d'impôts au 30/04/2016		Variations		Base d'impôts au 30/04/2017		dont Base d'impôts ventilée suivant le taux à		Impôt différé ou latent
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	34.43%	%	
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS									
Provisions réglementées		10 945	2 431			8 514			2 931
Amortissements dérogatoires		7 327	1 093			6 234			2 146
Provision pour investissements		3 618	1 338			2 280			785
Subventions d'investissement									
Charges non déductibles temporairement	20 508		1 983	2 560	19 931				(6 862)
Provisions pour risques et charges	9 825			2 467	7 358				(2 533)
Dépréciation Actifs immobilisés	6 325		1 143		7 467				(2 571)
Autres Dépréciations	54		12		66				(23)
Charges diverses à payer	1 578		512		2 090				(720)
Frais d'acquisition de titres	270			93	178				(61)
Participation des salariés	2 456		316		2 772				(954)
Produits non taxables temporairement									
Plus value différée									
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés									
ELEMENTS A IMPUTER									
Déficits reportables fiscalement									
Moins-values a long terme									
Autres éléments à imputer									
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE									
Plus-values sur elements d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion									
Reserve speciale des plus-values a long terme									
Réserve spéciale des profits de construction									
Autres éléments de taxation									
TOTAL	20 508	10 945	4 413	2 560	19 931	8 514			(3 931)

La situation fiscale différée résulte des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits et de charges. Selon la nature des décalages, l'effet de ces impôts différés sera d'alléger ou d'accroître la charge future d'impôt.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 30/04/2017

Engagements de retraite (Informations)

En application de la loi française, la Société offre à ses employés différents régimes de retraite, indemnités de fin de carrière, primes liées aux médailles du travail et autres avantages complémentaires postérieurs à l'emploi afférents à son personnel retraité et actif. Ces avantages sont couverts de deux manières:

- par des régimes dits à cotisations définies;
- par des régimes dits à prestations définies.

Les régimes dits à cotisations définies sont des regimes par lesquels l'employeur s'engage a verser des cotisations régulières.

L'engagement de l'employeur se trouve limite au versement des cotisations prevues.L'employeur n'apporte pas de garantie sur le niveau futur des avantages verses au salarie ou au retraite (engagement dit «de moyens»). La charge annuelle correspond a la cotisation due au titre d'un exercice qui libere l'employeur de toute obligation ulterieure.

Les regimes dits a prestations definies sont ceux par lesquels l'employeur garantit le niveau futur des prestations definies dans l'accord, le plus souvent en fonction du salaire et de l'anciennete du salarie (engagement dit «de resultat»).

Les regimes a prestations definies peuvent:

- soit etre finances par des versements a des fonds specialises dans la gestion des montants recus;
- soit etre geres de maniere interne.

La societe a le choix d'inscrire au bilan, sous forme de provisions, le montant correspondant a tout ou partie des engagements. Leur evaluation depend de la recommandation CNC n° 2003-R01.

Les engagements de retraite, médailles du travail et assimilés sont évalués par des actuaires indépendants, suivant la méthode des unités de crédit projetées (méthode retrospective) avec salaires de fin de carrière.

Les calculs actuariels prennent en compte des hypotheses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de depart a la retraite, d'evolution previsible de la remuneration, de l'esperance de vie, et d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprie.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilises en produit ou en charge que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (methode dite du «corridor»). Ils sont repartis sur la duree residuelle moyenne d'activite des salaries.

Les droits acquis par les salariés en fin d'exercice au titre des indemnités de départ à la retraite font l'objet d'un calcul actuariel, en conformité avec les principes actuariels et comptables prévus par la norme IAS 19, tenant compte de l'évolution des salaires, de taux d'actualisation, de tables de mortalité et de taux de turnover.

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour le calcul :

Hypothèses	Taux
Taux d'actualisation :	1.60 %
Taux d'inflation :	1.75 %

Ces droits ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux et sont présentés en engagements hors bilan à la clôture.

L'engagement relatif aux médailles du travail est calculé selon les hypothèses suivantes et comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Hypothèses	Taux
Taux d'actualisation :	1.60 %
Taux d'inflation :	1.75 %

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Engagements Hors-Bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

(En Milliers d'euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 30/04/2017	Total au 30/04/2016
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles					
Avals, cautions et garantie donnés			6 086	6 086	4 656
Stocks de marchandises bénéficiant d'une clause de réserve d			64 013	64 013	73 405
Immobilisations bénéficiant d'une clause de réserve de propr			62	62	318
Indemnités de fin de carrière (31-12-2016)			35 664	35 664	37 501
Loyers à échoir (hors indexation)			80 309	80 309	93 936
Achats à terme des devises non échues réalisées par DartyPLC			68 407	68 407	51 937
ENGAGEMENTS DONNES			254 542	254 542	261 753
Avals, cautions et garantie reçues					
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS					
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS			254 542	254 542	261 753

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Engagements Hors-Bilan (Informations)

Engagements donnés

Le montant des achats à terme de devises, non échu au 30 avril 2017 contracté par Darty PLC pour le compte des Etablissements Darty et Fils s'élève à 68 407 k€ pour une contrevaletur de 73 568 k\$.

Ces contrats sont intégralement adossés au préalable à des commandes fermes de marchandises.

Engagements reçus

Engagements réciproques



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Ensemble des filiales et participations

(En Milliers d'euros)	Filiales		Participations		Total
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères	(F+P)
Valeur comptable des titres détenus :					
- brute réévaluée	8 096		4 436		12 531
- nette	8 096		4 436		12 531
Montant des prêts et avances accordés					
Montant des cautions et avals donnés					
Montant des dividendes comptabilisés	53 026				53 026

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 30/04/2017

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En Milliers d'euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)												
Darty Grand Ouest	31	66 257	99.70	1 404	1 404	1 404				26 332	26 647	30/04/2017
Darty Grand Est	394	91 939	82.58	2 932	2 932	2 932				23 612	25 838	30/04/2017
Participations Distribution et Services	3 506	4 016	99.99	3 687	3 687	3 687				43	241	30/04/2017
B - Filiales étrangères : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)												
C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)												
Filiales françaises				73			73					299
Filiales étrangères												

BD

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Liste des participations (détenues à - de 50%)

(En Milliers d'euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Valeur des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)												
Ménafinances	5 931	22 876	50.00	4 436	4 436	4 436				3 938		31/12/2016
B - Participations dans les sociétés étrangères (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)												
C - Participations non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)												
Participations dans les sociétés françaises												
Participations dans les sociétés étrangères												
Notes												

52

EFFECTIFS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	30/04/2017	30/04/2016
Ingénieurs et cadres	586	699
Agents de maîtrise	399	437
Employés et techniciens	2 892	3 182
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	3 877	4 318
Dont apprentis	37	44

PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE

La SAS Etablissements Darty et Fils a eu recours à l'intérim au cours de cet exercice pour un montant total de 6 248 K€, et suite au transfert de l'activité "Siège corporate" du personnel FNAC est détaché aux Etablissements Darty et Fils depuis le 1er février 2017 pour un montant de 33 293 K€.

CPF

Le compte personnel de formation (CPF), alimenté en heures, est utilisable par tout salarié, tout au long de sa vie active, pour suivre une formation qualifiante. Le CPF a remplacé le droit individuel à la formation (DIF) mais les salariés ne perdent pas les heures acquises au titre du DIF et pourront les mobiliser jusqu'au 31 décembre 2020. Nous sommes dans l'incapacité de collecter l'information des heures cumulées par chaque salarié dans leur compte CPF.



EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Evènements postérieurs à la clôture

Pas d'événements postérieurs à la clôture à signaler.

INTEGRATION FISCALE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

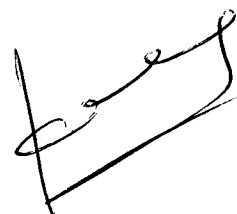
Intégration fiscale

Une nouvelle convention d'intégration fiscale est entrée en vigueur au 1er mai 2016 entre Darty Holdings et les filiales intégrées dont Etablissements Darty & Fils.

Cette convention reprend les termes les plus répandus des conventions d'intégration fiscales considérées comme fiscalement neutre par l'administration fiscale.

Elle prévoit que les sociétés membres de l'intégration fiscale s'acquitteront d'un impôt sur les sociétés égal à celui qu'elles auraient payé au Trésor si elles n'avaient pas été intégrées. Les économies d'impôt résultant de l'existence du groupe, et notamment les utilisations de déficits permettant de diminuer le résultat d'ensemble, seront conservées par la société mère Darty Holdings.

*Copie conforme à
l'original*





N° 10937 * 10
Forme sans obligation (article 33)
du code général des impôts

①

BILAN – ACTIF

DGFP N° 2050-SD 2017

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : DARTY ET FILS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 129 Avenue Gallieni 93140 Bondy		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 5 4 2 0 8 6 6 1 6 0 0 0 3 5		Néant ☐				
		Exercice N clos le. 30/04/2017				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	38 200 065	AG	36 009 113	2 190 951	
	Fonds commercial (1) AH	17 144 426	AI	5 160 266	11 984 160	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	151 668	AK		151 668	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN	9 780 176	AO		9 780 176	
	Constructions AP	80 648 798	AQ	64 259 592	16 389 206	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	9 797 926	AS	9 188 531	609 395	
	Autres immobilisations corporelles AT	150 344 238	AU	122 986 208	27 358 030	
Immobilisations en cours AV	1 022 228	AW		1 022 228		
Avances et acomptes AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	12 531 153	CV		12 531 153	
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD	84 589	BE		84 589	
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	5 890 510	BI	11 994	5 878 517	
TOTAL (II) BJ		325 595 779	BK	237 615 705	87 980 074	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	126 000 418	BU	4 107 782	121 892 637
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	175 483 134	BY	1 201 413	174 281 721
		Autres créances (3) BZ	396 897 461	CA	952 613	395 944 848
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
DIVERS	Disponibilités CF	25 667 455	CG		25 667 455	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	14 838 734	CI		14 838 734	
	TOTAL (III) CJ	738 887 203	CK	6 261 808	732 625 395	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
		Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 064 482 981	IA	243 877 513	820 605 469	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 9 324 283		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP		(3) Part à plus d'un an CR	1 829 545	
Clause de réserve de propriété : immobilisations : 62 265		Stocks : 64 013 453	Créances :			

N° 2050-SD - (SDNC-DGFP) Janvier 2017

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

PA



N° 10938 * 19

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise DARTY ET FILS		Néant ☐
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 23 470 382)	DA 23 470 382
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB 8 548 916
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 2 619 134
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG 89 248 107
	Report à nouveau	DH 1 055 095
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 68 802 638
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK 8 514 097
	TOTAL (I)	DL 202 258 368
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
	TOTAL (II)	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 30 117 900
	Provisions pour charges	DQ 2 518 070
	TOTAL (III)	DR 32 635 970
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 2 430 629
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 1 490 225
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 25 116 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 336 518 851
	Dettes fiscales et sociales	DY 72 526 460
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 668 505
	Autres dettes	EA 40 951 515
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 105 933 792
TOTAL (IV)	EC 585 636 208	
	(V)	ED 74 922
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 820 605 469
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 520 996 802
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 2 430 629

N° 2051-SD - (SDNC DGFIP)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



N° 10157 * 21

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : DARTY ET FILS		Néant ☐						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 202 352 971	FB	70 306 823	FC	2 272 659 794	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	89 614 954	FH		FI	89 614 954	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 291 967 925	FK	70 306 823	FL	2 362 274 748	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	28 858 533	
	Autres produits (I) (11)					FQ	242 025 364	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 633 158 645	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 052 593 592	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 962 532	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	320 472 754	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	19 715 930	
	Salaires et traitements *					FY	122 442 968	
	Charges sociales (10)					FZ	56 447 511	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	14 409 019
							GB	292 557
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	4 609 509
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	11 764 687	
	Autres charges (12)					GE	16 474 197	
		Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 621 185 256	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	11 973 389	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	53 110 803	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	1 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	4 484 078	
	Différences positives de change					GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	435 112	
	Total des produits financiers (V)					GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	58 031 243	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ		
	Différences négatives de change					GR	1 281 736	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	256 401	
	Total des charges financières (VI)					GT		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								
						GU	1 538 137	
						GV	56 493 106	
						GW	68 466 495	

N° 2052-SD - (SDNC-DGFIP)

RENVOIS : voir tableau n° 2053; * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

B5

Etablissements DARTY et FILS
société par actions simplifiée
au capital de 23 470 382 EUR
129 avenue Gallieni
93140 BONDY

R.C.S. BOBIGNY B 542 086 616

=====

**DECISION PROPOSEE AU VOTE DE L'ASSOCIE UNIQUE
LE 17 JUILLET 2017**

=====

DEUXIEME DECISION

L'associé unique sur proposition du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice 2016/2017 de la façon suivante :

Résultat de l'exercice	68 802 637,50 EUR
------------------------	-------------------

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de	1 055 094,96 EUR
---	------------------

soit au total	69 857 732,46 EUR
---------------	-------------------

Affectation :

- dividendes	68 664 202,06 EUR
--------------	-------------------

Report à nouveau créiteur après affectation	1 193 530,40 EUR
---	------------------

Le dividende par action s'élève à 4,46 EUR.

Il sera mis en paiement au plus tard le 31 août 2017.

BJ

Conformément à l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents a été de :

- Au titre de l'exercice 2013/2014, il a été décidé en date du 17 juin 2014 de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 153 955 610,00 euros, représentant un dividende d'un montant de 10,00 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2014/2015, il a été décidé en date du 17 juin 2015 de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 44 647 126,90 euros représentant un dividende d'un montant de 2,90 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2015/2016, il a été décidé en date du 12 juillet 2016, de procéder à une distribution de dividende pour un montant de 69 279 124,50 euros représentant un dividende d'un montant de 4,50 euros par action.

Copie certifiée conforme à l'original

B. Joubert

[Signature]

Etablissements DARTY et FILS
société par actions simplifiée
au capital de 23 470 382 EUR
129 avenue Gallieni
93140 BONDY

R.C.S. BOBIGNY B 542 086 616

=====

**DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE
LE 17 JUILLET 2017**

=====

DEUXIEME DECISION

L'associé unique sur proposition du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice 2016/2017 de la façon suivante :

Résultat de l'exercice	68 802 637,50 EUR
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de	1 055 094,96 EUR
soit au total	69 857 732,46 EUR
Affectation :	
- dividendes	68 664 202,06 EUR
Report à nouveau crééditeur après affectation	1 193 530,40 EUR
Le dividende par action s'élève à 4,46 EUR.	
Il sera mis en paiement au plus tard le 31 août 2017.	

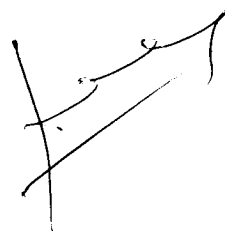
BT

Conformément à l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents a été de :

- Au titre de l'exercice 2013/2014, il a été décidé en date du 17 juin 2014 de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 153 955 610,00 euros, représentant un dividende d'un montant de 10,00 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2014/2015, il a été décidé en date du 17 juin 2015 de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 44 647 126,90 euros représentant un dividende d'un montant de 2,90 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2015/2016, il a été décidé en date du 12 juillet 2016, de procéder à une distribution de dividende pour un montant de 69 279 124,50 euros représentant un dividende d'un montant de 4,50 euros par action.

*Copie certifiée conforme
à l'original*

B Jambert



ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS S.A.S

EXERCICE 2016/2017

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

ACQUISITION DE DARTY – GRANDES ETAPES

Le 18 mai 2016, la FNAC a publié son "Offer Document", contenant les termes et conditions détaillées de son offre sur Darty plc.

L'Autorité de la Concurrence a annoncé le 18 juillet 2016, qu'elle avait décidé d'autoriser le rachat de Darty par le Groupe FNAC.

Le 19 juillet 2016, l'offre de la FNAC, a été déclarée inconditionnelle à tous égards, toutes les conditions suspensives, telles que décrites dans "l'Offer Document" étant satisfaisantes ou levées.

Le 17 août 2016, l'action Darty plc a été retirée de la cote (Bourse de Londres et Euronext Paris).

Aux termes de la période de retrait obligatoire, le 12 septembre 2016, le Groupe FNAC a acquis 100% du capital de Darty plc, société tête du Groupe DARTY.

ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE

Le marché des produits électrodomestiques est en recul de 2,7% en valeur selon l'institut GFK, sur la période allant du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017, contre un recul de 3,3% en valeur pour notre enseigne à surface totale.

VENTES

Les ventes hors taxes et prestations de services de la société Etablissements Darty et Fils SAS pour l'exercice 2016/2017 s'élèvent à 2 362,3 millions d'euros contre 2 443,1 millions d'euros pour l'exercice 2015/2016.

RESULTAT

Les comptes sociaux de votre Société font apparaître un résultat bénéficiaire de 68 802 638 euros contre 69 991 948 euros pour l'exercice précédent.

BD

OUVERTURES, TRANSFERTS ET RENOVATIONS DE MAGASINS

Ces informations concernent la société Etablissements Darty et Fils SAS et ses filiales.

Au cours de cet exercice, un magasin a été ouvert en novembre 2016 à Paris (magasin de Wagram, point de vente dont l'Autorité de la Concurrence a validé la proposition de cession dans le cadre de son autorisation d'acquisition du Groupe Darty par le Groupe FNAC).

Trois points de vente ont été transférés :

- Rennes en mai 2016 (transfert à Chantepie),
- Strasbourg les Halles en septembre 2016 (transfert dans le même centre commercial),
- Ollioules en novembre 2016 (retour dans le magasin reconstruit après le sinistre),

Cinq points de vente ont été fermés :

- Saint Ouen Ville et Besançon en juin 2016,
- Reims Thillois en septembre 2016,
- Vitry sur Seine en janvier 2017,
- Perpignan (Claira) en avril 2017, magasin transféré en franchise.

Quatre points de vente ont fait l'objet d'un revamping (Angoulême, Châteauroux, Bondy et Calais), six points de vente ont fait l'objet d'un réaménagement de leur surface (Carré Sénart, Saint-Malo, Annemasse, Tarbes, Mistral 7 et Rungis Belle Epine).

Six espaces cuisine ont été créés (Rennes - Chantepie – Givors – Besançon II – Reims Cormontreuil et Wagram) et un espace cuisine fermé, cette fermeture n'étant que la conséquence de la fermeture du magasin de Reims Thillois.

Le nombre total des espaces cuisine s'élève ainsi à 86 au 30 avril 2017.

Notre réseau commercial est constitué de 217 points de vente au 30 avril 2017.

INVESTISSEMENTS

Les investissements corporels et incorporels en immobilisation de votre Société s'élèvent à 10,4 millions d'euros pour l'exercice 2016/2017.

ACTIVITES DE LA SOCIETE ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS SAS ET DE SES FILIALES

Les chiffres clés concernant les filiales de votre Société figurent dans la rubrique "filiales et participations" de l'annexe aux comptes de votre Société.

Les données qui vous sont présentées ci-dessous sont des données consolidées en normes IFRS.

Les ventes consolidées hors taxes et prestations de services de l'exercice allant du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017 atteignent un montant de 2 651,9 millions.

Le bénéfice consolidé avant impôt sur les sociétés et participation des salariés s'élève à 97,6 millions d'euros au 30 avril 2017 contre un bénéfice au 30 avril 2016 de 96,9 millions d'euros.

Les investissements incorporels et corporels consolidés en immobilisation pour la période allant du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017 s'élèvent à 32,7 millions d'euros.

- Afin de poursuivre une dynamique de développement rapide, le Groupe Darty continue de s'appuyer sur un réseau de franchisés à l'enseigne Darty. Le développement de ce réseau s'est poursuivi par l'intermédiaire de la société Darty Développement SAS, filiale de votre Société, à qui a été concédée une licence de Marques et de savoir-faire.

Les ouvertures intervenues au cours des exercices 2014/2015 et 2015/2016 ont déjà été évoquées lors des précédentes réunions du Conseil d'Administration de votre Société.

Au cours de l'exercice 2016/2017, le réseau de franchisés a enregistré l'ouverture de vingt-sept nouveaux points de vente.

Pour votre information il s'agit de :

- Saint-Lô – Redon et Pontarlier en juin 2016,
- Auray – Crest – Saint-André-de-Cubzac en juillet 2016,
- Sisteron – Thiers – Voiron en septembre 2016,
- Saint-Flour – Lons le Saunier – Sarrebourg – Moissac et Chateaubriant en octobre 2016,
- Sens – Grasse – Orthez et Montfort en novembre 2016,
- Coutances en décembre 2016,
- Draguignan en janvier 2017,
- Gueret en février 2017,
- Saint-Dié-des-Vosges – Parthenay – Châtellerauld et Saverne en mars 2017,
- Clairac et La Flèche en avril 2017.

Pour votre parfaite information, quatre autres points de vente franchisés ont ouvert en mai 2017 (Arles – Balaruc – Hazebrouck et Tulle)

A date, douze points de vente franchisés disposent d'un espace cuisine.



Votre Société a également concédé à la société Darty Développement SAS une licence de Marques pour l'ouverture de points de vente licenciés à l'enseigne Darty dans les territoires d'Outre-Mer de la Guadeloupe, de la Guyane, de la Martinique, de la Réunion et sur le territoire de la Collectivité de Nouvelle-Calédonie.

Le nombre de points de vente licenciés au 30 avril 2017, s'élève toujours à sept, aucune ouverture n'étant intervenue au cours de l'exercice 2016/2017 dans ces territoires.

Le réseau de magasins franchisés et de magasins licenciés à l'enseigne Darty compte ainsi cent un points de vente au 30 avril 2017.

- Dans le cadre des synergies commerciales, le Groupe a lancé l'installation de "shop in shop", c'est-à-dire des corners Darty dans les magasins FNAC et inversement.

Ouverture le 13 mai 2017 au magasin FNAC de Reims Thillois du premier "shop in shop" PEM Darty.

Les premiers "shop in shop" FNAC ont ouvert : ouverture du premier "shop in shop" produits éditoriaux FNAC le 25 mai 2017 dans le magasin Darty de Clermont – Ferrand et le 1^{er} espace photo FNAC a été inauguré le 30 mai 2017 au sein du magasin Darty République.

Les prochaines ouvertures de "shop in shop" se situeront dans le magasin FNAC Bordeaux Sainte Catherine, (ouverture d'un "shop in shop" - PEM Darty) le 14 juin 2017 et dans le magasin Darty Caen Mondeville (ouverture d'un "shop in shop" - produits éditoriaux FNAC) le 24 juin prochain.

AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes sociaux de votre Société font apparaître un résultat bénéficiaire de 68 802 637,50 euros auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de 1 055 094,96 euros, soit un total 69 857 732,46 euros.

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice 2016/2017, soit :

Résultat de l'exercice	68 802 637,50 EUR
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de	1 055 094,96 EUR
soit au total	69 857 732,46 EUR
Affectation :	
- dividendes	68 664 202,06 EUR
Report à nouveau créditeur après affectation	1 193 530,40 EUR

Le dividende par action s'élève à 4,46 EUR.

Il sera mis en paiement au plus tard le 31 août 2017.

Conformément à l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents a été de :

- Au titre de l'exercice 2013/2014, il a été décidé en date du 17 juin 2014 de procéder à une distribution du résultat pour un montant de 75 260 257,67 euros sur lequel s'impute un report à nouveau créditeur de 29 100 527,73 euros et une distribution de réserves dont la Société a la disposition pour un montant de 49 594 824,60 euros sur le poste "Autres Réserves", soit au total de 153 955 610,00 euros représentant un dividende d'un montant de 10,00 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2014/2015, il a été décidé en date du 17 juin 2015 de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 44 647 129,90 euros représentant un dividende par action d'un montant de 2,90 euros par action.
- Au titre de l'exercice 2015/2016, il a été décidé en date du 12 juillet 2016, de procéder à une distribution de dividende pour un montant de 69 279 124,50 euros représentant un dividende d'un montant de 4,50 euros par action.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS (ARTICLE L.441-6 ET D.441-4 MODIFIE DU CODE DE COMMERCE)

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, la décomposition au 30 avril 2016 et au 30 avril 2017 du solde des dettes de la Société, à l'égard des fournisseurs est la suivante:

(en milliers d'euros TTC)

	30 avril 2016	30 avril 2017
Dettes fournisseurs échues :	24 742	7 249
Dettes fournisseurs non échues :	241 165	242 268
inférieur à 30 jours :	151 020	161 608
entre 31 jours et 45 jours :	59 447	59 496
entre 46 jours et 60 jours :	29 759	21 041
au-delà de 61 jours :	939	123
Provisions de fin d'exercice :	101 527	87 670
Effets à payer :	/	/

Total dettes et comptes rattachés: (Dettes fournisseurs et dettes sur immobilisations)	367 434	337 187
---	---------	---------

Le solde des créances clients au 30 avril 2017 s'établit comme suit :
(en milliers d'euros TTC)

Créances clients échues :	7 413
Créances clients non échues :	31 948
inférieur à 30 jours :	17 014
entre 31 jours et 45 jours :	7 662
entre 46 jours et 60 jours :	5 897
au-delà de 61 jours :	1 375
Provisions de fin d'exercice :	136 121
Total créances clients et comptes rattachés:	175 482

SIGNATURE D'UNE NOUVELLE CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE

Une nouvelle convention d'intégration fiscale est entrée en vigueur au 1er mai 2016 entre Darty Holdings SAS et les filiales intégrées dont la société Etablissements Darty et Fils SAS.

Cette convention reprend les termes les plus répandus des conventions d'intégration fiscale considérées comme fiscalement neutre par l'Administration fiscale.

Elle prévoit que les sociétés membres de l'intégration fiscale s'acquitteront d'un impôt sur les sociétés égal à celui qu'elles auraient payé au Trésor si elles n'avaient pas été intégrées. Les économies d'impôt résultant de l'existence du Groupe, et notamment les utilisations de déficits permettant de diminuer le résultat d'ensemble, seront conservées par la société mère Darty Holdings SAS.

MODIFICATION DE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE SOCIAL

Afin d'harmoniser les dates de clôture entre les sociétés du Groupe FNAC/DARTY, la date de clôture de l'exercice social retenue sera désormais le 31 décembre.

L'exercice social aura ainsi une durée de 12 mois, commençant le 1er janvier et se terminant le 31 décembre de chaque année.



Par exception, le 1er exercice aura une durée de 8 mois, commençant le 1er mai 2017 et se terminant le 31 décembre 2017.

Il sera demandé à l'Associé unique de votre Société de modifier l'article 8 des statuts relatif à l'exercice social.

EXTENSION DE L'OBJET SOCIAL DE LA SOCIETE

Afin de permettre la distribution et la commercialisation de produits et services éditoriaux (dématérialisés ou sur supports matériels), de produits et services de la culture, de l'éducation, et des loisirs, il sera demandé à l'Associé unique de votre Société, de compléter l'article 2 des statuts relatif à l'objet social.

SIGNATURE DE CONVENTION DE GESTION CENTRALISEE DE TRESORERIE

De nouvelles conventions de gestion centralisée de trésorerie ont été signées en septembre 2016 entre la succursale française de la société Kesa International Ltd et les sociétés du Groupe DARTY, dont la société Etablissements Darty et Fils SAS, et entre FNAC SA et la succursale française de la société Kesa International Ltd.

Ces conventions ont pour objet la centralisation de la gestion de la trésorerie du Groupe FNAC/DARTY de façon à favoriser la coordination et l'optimisation de l'utilisation des excédents de trésorerie ou de la couverture des besoins de trésorerie appréciés globalement au niveau du Groupe.

MISE EN DISSOLUTION D'ENTITES EN VUE D'UNE TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMOINE (TUP) DANS LE CADRE DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 1844-5 DU CODE CIVIL.

La société Etablissements Darty et Fils SAS, Associé unique des sociétés Immobilière Darty SNC et Centrale d'Achat des Professionnels de l'Electroménager SNC a décidé la mise en dissolution anticipée de ces deux entités en vue d'une transmission universelle de patrimoine en faveur de votre Société, en avril 2017.

NOUVELLE REDACTION DE L'ARTICLE L.823-1 DU CODE DE COMMERCE

La loi n°2016-1691 en date du 9 décembre 2016 a modifié la rédaction de l'article L.823-1 de Code de commerce et supprimé l'obligation de nommer un Commissaire aux comptes suppléant lorsque le Commissaire aux comptes titulaire n'est pas une personne physique ou une société unipersonnelle.

Afin de pouvoir mettre en œuvre cette possibilité votre Conseil soumettra à l'approbation de l'Associé unique de votre Société, l'adoption d'un article 17 bis des statuts.

NOMINATION D'UN CO-COMMISSAIRE AU COMPTES TITULAIRE

Votre Conseil soumettra à l'approbation de l'Associé unique de votre Société, la nomination de la société Deloitte et Associés en qualité de Co-Commissaire aux comptes titulaire de votre Société.

TRANSFERT DE SALARIES

Dans le cadre de l'acquisition du Groupe Darty par le Groupe FNAC, et du rapprochement des fonctions "support", il a été décidé, à compter du 1^{er} février 2017, de réunir ces fonctions et de transférer en conséquence les salariés attachés à ces fonctions au sein de votre Société vers la société FNAC SA (devenue FNAC Darty Participations et services).

GARANTIES ACCORDEES PAR LA SOCIETE ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS SAS

Votre Société a été autorisée à se porter caution ou garante des obligations du Groupe FNAC ou de certaines autres sociétés du Groupe, dans le cadre des opérations financières mises en place par le Groupe FNAC en vue de l'acquisition de l'intégralité du capital de la société Darty plc.

DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous informons que les charges de caractère somptuaire visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élèvent à 91 530,43 euros sur l'exercice et que le montant de l'impôt société supporté à raison de leur engagement est de 31 516,98 euros.

MALVERSATIONS

Votre Conseil a été informé de malversations qui ont été découvertes dans les services comptables de votre Société, et des investigations sont en cours.

Sur la base d'une évaluation préliminaire, les effets identifiés ne seraient pas significatifs et ont été pris en compte dans les états financiers.

CAPITAL

Le capital de votre Société est détenu pour plus des 2/3 par la société Kesa France SA.



EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

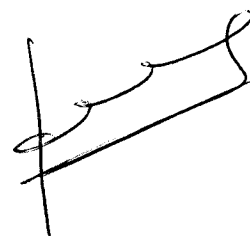
Aucun autre évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice le 30 avril 2017 en dehors de ceux évoqués dans le présent rapport de gestion.

PERSPECTIVES

Le nouveau Groupe FNAC/DARTY a rapproché deux marques françaises emblématiques au bénéfice de ses clients.

Le Groupe va poursuivre son développement en proposant notamment une offre de produits plus diversifiée, une proposition omnicanal améliorée et en continuant à densifier son réseau de magasins multiformats. Il va poursuivre de développement des synergies engagées au cours de l'exercice précédent.

*Copie certifiée conforme
à l'original*



Exemplaire greffe

ETABLISSEMENTS DARTY & FILS SAS

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

(Exercice clos le 30 avril 2017)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 avril 2017)

A l'Associé unique
ETABLISSEMENTS DARTY & FILS SAS
129, Avenue Galliéni
93140 BONDY

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ETABLISSEMENTS DARTY & FILS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Estimations comptables

Votre société constitue des provisions pour dépréciations des immobilisations, tel que décrit en note « Règles et méthodes comptables (Tests de dépréciations) » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ses estimations, et à revoir les calculs effectués par la société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

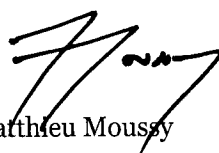
III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 29 juin 2017

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit


Matthieu Moussy



SAS DARTY ET FILS

Siège social : 129 Avenue Gallieni
93140 Bondy
France

SIREN : 542086616

COMPTES SOCIAUX
Exercice clos le 30 avril 2017

DARTY ET FILS

Sommaire : Comptes sociaux au 30/04/2017

Généralités

Chiffres Clés	1
Faits marquants	2
Principes, règles et méthodes comptables	4
Changements de méthodes comptables	7

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	8
Bilan Passif (Système de Base)	9
Compte de résultat	10

Notes sur le bilan

Immobilisations	12
Amortissements des immobilisations	13
Titres de participations	14
Autres immobilisations financières	15
Stocks et en-cours	16
Stocks par catégorie	17
Echéances des créances	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Affectation du résultat	21
Etat des échéances des dettes	22
Emprunts et dettes financières	23
Immobilisations détenues en crédit-bail	24
Charges constatées d'avance	25
Produits à recevoir	26
Provisions	27
Dépréciations	28
Provisions pour risques et charges	30
Charges à payer	31
Produits constatés d'avance	32
Entreprises liées et participations	33

Notes sur le resultat

Chiffre d'Affaires par nature	34
Chiffre d'affaires par nature et zone géographique	35
Résultat financier	36
Autres produits d'exploitation	37
Résultat exceptionnel	38
Transfert de charges	39
Repartition montant IS	40
Variations des impôts différés ou latents	41

Autres informations

Engagements de retraite (Informations)	42
Engagements Hors-bilan	43
Engagements Hors-Bilan (Informations)	44
Filiales et Participations	45
Liste des Filiales	46
Liste des Participations	47
Effectifs	48
Evènements postérieurs à la clôture	49
Intégration fiscale	50

CHIFFRES CLES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

	Au
(En Milliers d'euros)	30 avril 2017

Total du Bilan		820 605
Chiffre d'affaires		2 362 275
Résultat d'exploitation		11 973
Résultat net		68 803
Dividendes		68 664

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 er mai 2016 au 30 avril 2017.
Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Les états financiers sont présentés en Keuros sauf indications contraires.

FAITS MARQUANTS

RACHAT DE DARTY

Dès septembre 2015, la FNAC lance une offre publique d'acquisition du groupe Darty par échange de titres et en numéraire, offre qui s'est finalisée le 17 août 2016 par le retrait de la cote de l'acquisition Darty. Au terme de la période du retrait obligatoire le 12 septembre 2016, Groupe Fnac a acquis à 100% du capital de la société Darty PLC, société tête du groupe Darty.

Dans le cadre de l'acquisition du groupe Darty par Groupe Fnac et du rapprochement des fonctions centrales, il a été décidé de réunir à compter du 1er février 2017 les fonctions "siège corporate" de chacun d'entre eux au moyen du transfert de l'activité "siège corporate" du groupe Darty, qui est exercée au sein de la société Etablissements Darty & Fils et Vidéo Information Formation au profit de Fnac SA (devenue Fnac Darty participation et services)

DECISION DE L'AUTORITE DE LA CONCURRENCE

L'autorité de la concurrence a autorisé, sous réserve de la cession de 6 magasins à Paris et dans la région parisienne, l'acquisition de la société Darty par le Groupe FNAC.

MAGASINS CEDES	ADRESSE
DARTY	25 Bd de Belleville 75 011 Paris
DARTY	Centre Commercial Italie 2, 30 Avenue D'Italie 75 013 Paris
FNAC	Centre Commercial Beaugrenelle, 5 Rue Linois 75 015 Paris
DARTY	125 Avenue de Saint Ouen 75 017 Paris
DARTY	39-41 Avenue de Wagram 75 017 Paris
DARTY	Centre Commercial Vélizy II, Avenue De L'Europe 78 140 Vélizy

TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMONIE (TUP)

1) CAPROFEM

Le 16avril 2017, la société CAPROFEM a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2016

Les actifs et passifs apportés à leur valeur nette comptable par la société CAPROFEM se décomposent comme suit :

(en K€)	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Actif immobilisé			
Immobilisations financières	1		1
Actif circulant			
Fournisseurs débiteurs	3		3
Créances clients et comptes rattachés	34	28	6
Créances fiscales	1		1
Créance CICE	5		5
Compte courant SA	5 107		5 107
Total de l'actif transmis			5 124
(en K€)			Valeur Nette
Provisions			
Provisions pour risques et charges			812
Dettes			
Emprunts et dettes vs.des établissements de crédit			1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés frais généraux			9
Dettes fiscales et sociales			15
Total du passif pris en charge			837

L'actif net apporté s'élève à 4 287 k€
Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 1 944 k€

Suite à cette opération, un boni de TUP de 2 342 k€ a été constaté en résultat financier.

2) IMMOBILIERE DARTY

Le 3 avril 2017, la société IMMOBILIERE DARTY a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2016

Les actifs et passifs apportés à leur valeur nette comptable par la société IMMOBILIERE DARTY se décomposent comme suit :

(en K€)	Valeur Nette
Dettes	
Compte courant SA	2
Total du passif pris en charge	2

L'actif net apporté d'un montant négatif s'élève à -2 k€
Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 3 k€

Suite à cette opération, un mali de TUP de 1 k€ a été constaté en résultat financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 30 avril 2017 dont le total bilan est de 820 605 469 euros et le résultat net est un bénéfice de 68 802 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

La société Etablissements Darty & Fils, société de droit français, est une filiale de la société KESA France SA, elle-même sous-filiale de KESA International Limited qui est une société de droit anglais.

Les comptes de la société Etablissements Darty & Fils sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société britannique Darty Plc.

En application des articles L 233-17 et R233-15 du code de commerce, la société Etablissements Darty & Fils est exemptée, en tant que société mère de sous-groupe, de l'obligation d'établir les comptes consolidés et le rapport de gestion de son sous-groupe, les conditions énoncées aux articles précités étant réunies.

Les notes ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Dans les notes suivantes, sauf précisions contraires, les montants indiqués sont en milliers d'euros (K€).

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis conformément aux prescriptions du PCG et aux principes généralement admis. Les conventions suivantes ont été appliquées . Principe de prudence,

- . Principe de prudence,
- . Continuité d'exploitation
- . Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- . Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique sauf pour les immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

ACTIFS IMMOBILISES

Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût historique. Elles sont constituées principalement de droits au bail, de fonds de commerce et du coût des développements informatiques ou des logiciels acquis.

Les logiciels acquis sont amortis linéairement sur une durée de 4 ans.

L'écart entre l'amortissement linéaire, considéré comme économique, et l'amortissement dégressif, considéré comme dérogatoire, fait l'objet d'une provision réglementée.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation et qui incluent les écarts de réévaluation dégagés conformément aux prescriptions légales.

Les immobilisations, en application du règlement 2004-06 du CNC, sont comptabilisées par composants, amortis sur des durées de vie qui leur sont propres.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue des biens et avec une valeur résiduelle nulle. Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes.

L'écart entre l'amortissement linéaire, considéré comme économique et l'amortissement dégressif, considéré comme dérogatoire, fait l'objet d'une provision réglementée.

	Durée
Constructions	20 ans
Agencements et installations	6 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel et outillage	5 ans
Mobilier et matériel de bureau	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, sauf pour les titres de participation qui ont fait l'objet d'une réévaluation légale en 1976.

Une provision pour dépréciation des titres est pratiquée lorsque la valeur comptable des titres de participation est supérieure à leur valeur d'utilité. Cette dernière est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation, tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir, le cours de bourse pour les sociétés cotées.

Le poste créances rattachées à des participations enregistre les quotes-parts de résultats bénéficiaires des sociétés de personnes. Les résultats déficitaires de ces sociétés sont comptabilisés au poste « compte courant sociétés apparentées ». Les quotes-parts de résultats bénéficiaires ou déficitaires sont comptabilisés dans le compte de résultat, au poste « quote-part des résultats des sociétés de personnes ».

Tests de dépréciation

Une immobilisation est à déprécier si l'on constate que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est calculée à partir des estimations des avantages économiques futurs attendus. Dans la généralité des cas, elle est déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus. Si ces derniers ne sont pas pertinents pour l'entité, d'autres critères devront être retenus pour évaluer les avantages futurs attendus.

Il convient de noter que la valeur d'usage est calculée selon la même approche que celle retenue pour les comptes consolidés de Darty Group en application d'IAS 36.

A chaque clôture annuelle, l'entreprise apprécie, pour les immobilisations corporelles, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

S'agissant des immobilisations incorporelles, la valeur comptable est comparée à chaque clôture annuelle à sa valeur actuelle et une dépréciation est constatée si cette dernière est inférieure à la valeur comptable.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat moyen pondéré augmenté des frais accessoires (transport, manutention...) et diminué des escomptes et ristournes sur achats. Ils sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

La méthode dans la valorisation des stocks retenue au 30 avril 2017, est celle en application dans le Groupe Fnac. Le principe FNAC retenu est d'exclure du calcul les coûts fixes de la logistique des entrepôts et d'adopter le principe de valorisation du coût unitaire logistique uniquement sur les stocks disponibles en magasin. Au 30 avril 2017, l'impact brut de cette valorisation s'élève à 1 808 K€.

La société Etablissements Darty & Fils agit dans le cadre d'une convention de mandat d'achat de produits d'électroménager pour le compte de certaines filiales opérationnelles du Groupe en France. Compte tenu de sa qualité de mandataire, la société Etablissements Darty & Fils ne devient jamais propriétaire des produits qu'elle est chargée d'acquérir pour le compte de ses mandants et ne comptabilise donc pas ces stocks à l'actif du bilan.

Les éléments en mauvais état ou à faible rotation sont dépréciés lorsque leur valeur de réalisation est inférieur au prix de revient moyen pondéré.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Fournisseurs débiteurs

Le compte fournisseurs débiteurs, inclus dans le poste « autres créances », représente essentiellement les avoirs attendus des fournisseurs.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables ».

Créances/dettes en devises étrangères

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de clôture.

Les différences constatées entre les montants enregistrés à l'origine et les montants convertis au taux de clôture sont portés en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risque.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En application du règlement 2000-06 du CNC sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une provision.

Si une entreprise a un contrat déficitaire, l'obligation actuelle résultant de ce contrat doit être comptabilisée et évaluée comme une provision.

Un contrat déficitaire est un contrat pour lequel les coûts inévitables pour satisfaire aux obligations contractuelles sont supérieurs aux avantages économiques à recevoir attendus du contrat. Les coûts inévitables d'un contrat reflètent le coût net de sortie du contrat, c'est-à-dire le plus faible du coût d'exécution du contrat ou de toute indemnisation ou pénalité découlant du défaut d'exécution.

PROVISION POUR GARANTIE A SERVIR

Une provision pour garantie à servir aux clients est comptabilisée à la clôture pour couvrir les coûts de garantie pendant les 24 mois (en règle générale) suivants la vente d'un produit sous garantie. Cette provision est évaluée sur la base d'éléments statistiques et tient compte de la fréquence de passage par type de produit et du coût unitaire des interventions SAV correspondantes.

AVANCES ET ACOMPTES RECUS - CLIENTS CREDITEURS

Ce poste enregistre les acomptes versés sur commandes de marchandises et les avoirs émis non utilisés par les clients à la date du bilan.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance comprennent principalement les contrats de Police de Services Etendus (PSE) qui correspondent à une extension de garantie des 3^{ème} à 5^{ème} années dont le produit est différé sur la période correspondant à la garantie.

CHIFFRE D'AFFAIRES

En application de l'avis 2004-E du 13 octobre 2004 du comité d'urgence du CNC, une provision représentative de l'offre faite aux clients qui souscrivent un contrat d'extension de garantie, leur permettant de bénéficier d'une remise sur l'achat d'un produit de remplacement dans les deux ans suivant la fin de ce contrat, est constituée.

Cette provision, basée sur des éléments statistiques, est comptabilisée en moins du chiffre d'affaires.

D'autre part, compte tenu de l'engagement pris lors de la vente « reprise du matériel dans les 10 jours de l'achat et remboursement de la différence dans les 30 jours de l'achat », une provision pour avoirs et retours, basée elle aussi sur des éléments statistiques, est comptabilisée en moins du chiffre d'affaires.

Enfin, selon l'avis 2007-A du comité d'urgence du CNC, la contribution financière relative aux coûts unitaires supportés pour la collecte et l'élimination des déchets d'équipements électriques et électroniques ménagers dans le cadre de la D3E, est considérée comme un élément constitutif du prix de vente.

AUTRES PRODUITS

Les autres produits correspondent principalement aux refacturations de prestations engagées par la société Etablissements Darty & Fils pour ses filiales.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les montants portés au compte de résultat exceptionnel concernent les éléments qui ne se rapportent pas aux activités courantes, et les éléments exceptionnels par leur nature ou leur montant concernant les activités habituelles.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Le groupe fiscal dont Darty Holdings SAS est la tête de groupe, a été constitué le 1^{er} mai 2011 (Article 223-A du CGI). La société Etablissements Darty & Fils a donné son accord pour faire partie de ce groupe fiscal.

Une nouvelle convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale intégrée supporte une charge d'impôt identique à celle qu'elle supporterait si elle était imposée séparément. Si la société mère réalise une économie d'impôt grâce au groupe, cette économie est conservée au niveau de la société mère: il n'y a plus désormais de répartition de l'économie d'IS.

En cas de sortie de la filiale du groupe d'intégration, quelle que soit la cause de cette sortie, les parties à la convention se rapprocheront pour discuter du bien-fondé et du quantum d'une indemnisation.

Les règlements de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles sont effectués à la tête d'intégration fiscale, aux dates et suivant les modalités relatives à la liquidation des acomptes et du solde de l'impôt dû, conformément aux règles fiscales de droit commun.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode comptable à signaler sur cet exercice.

BILAN ACTIF

Société: DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017		30/04/2016	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)		55 496	41 169	14 327	15 414
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		38 200	36 009	2 191	3 242
Fonds commercial (1)		17 144	5 160	11 984	12 020
Autres immobilisations incorporelles		152		152	152
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		251 593	196 434	55 159	63 395
Terrains		9 780		9 780	9 780
Constructions		80 649	64 260	16 389	17 547
Installations techniques		9 798	9 189	609	531
Autres immobilisations corporelles		150 344	122 986	27 358	33 057
Immobilisations en cours		1 022		1 022	2 478
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)		18 506	12	18 494	20 603
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		12 531		12 531	14 477
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		85		85	85
Prêts					
Autres immobilisations financières		5 891	12	5 879	6 041
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		325 596	237 616	87 980	99 411
Stocks et en-cours		126 000	4 108	121 893	122 507
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		126 000	4 108	121 893	122 507
Avances et acomptes versés sur commandes		572 381	2 154	570 227	644 804
Créances (3)		175 483	1 201	174 282	158 986
Clients et comptes rattachés		396 897	953	395 945	485 818
Autres créances					
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		25 667		25 667	20 085
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		25 667		25 667	20 085
ACTIF CIRCULANT		724 048	6 262	717 787	787 396
Charges constatées d'avance (3)		14 839		14 839	15 901
TOTAL III		738 887	6 262	732 625	803 297
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		1 064 483	243 878	820 605	902 708

(1) Dont droit au bail (net)	9 324
(2) Dont part à moins d'un an (brut)	
(3) Dont part à plus d'un an (brut)	1 830
(4) Dont actions propres	
(5) Dont instruments de trésorerie	

BILAN PASSIF

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Capital		23 470	23 470
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 549	8 549
Ecarts de réévaluation ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale		2 619	2 619
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		89 248	89 248
Report à nouveau		1 055	342
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		68 803	69 992
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		8 514	10 945
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		202 258	205 166
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques		30 118	39 326
Provisions pour charges		2 518	2 605
PROVISIONS (TOTAL III)		32 636	41 930
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽²⁾		2 431	768
Emprunts et dettes financières divers ⁽³⁾		1 490	14 826
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		25 116	22 427
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		336 519	365 526
Dettes fiscales et sociales		72 526	102 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		669	1 129
Autres dettes ⁽⁴⁾		40 952	35 099
DETTES ⁽⁵⁾		479 702	542 270
Produits constatés d'avance ⁽⁵⁾		105 934	113 342
TOTAL IV		585 636	655 612
Ecarts de conversion Passif		75	
TOTAL PASSIF		820 605	902 708
(1) Dont écart d'équivalence			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		2 431	577
(3) Dont emprunts participatifs			
(4) Dont Instruments de trésorerie			
(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		520 997	589 872

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Compte de resultat

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Produits d'exploitation ⁽¹⁾			
Ventes de marchandises		2 272 660	2 347 687
Production vendue de biens			
Production vendue de services		89 615	95 372
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		2 362 275	2 443 059
dont à l'exportation :		70 307	72 099
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		28 859	29 507
Autres produits		242 025	228 293
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		2 633 159	2 700 859
Charges d'exploitation ⁽²⁾			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		2 052 594	2 114 884
Variation de stock (marchandises)		1 963	(1 315)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes ⁽³⁾		320 473	282 893
Impôts, taxes et versements assimilés		19 716	20 848
Salaires et traitements		122 443	150 356
Charges sociales		56 448	69 320
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		14 409	17 188
Sur immobilisations : dotations aux provisions		293	270
Sur actif circulant : dotations aux provisions		4 610	7 458
Pour risques et charges : dotations aux provisions		11 765	13 451
Autres charges		16 474	16 241
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		2 621 185	2 691 593
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		11 973	9 266
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations ⁽⁴⁾		53 111	54 037
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽⁴⁾		1	1
Autres intérêts et produits assimilés ⁽⁴⁾		4 484	3 727
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 350

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Compte de resultat (suite)

(En Milliers d'euros)	Note	30/04/2017	30/04/2016
Différences positives de change		435	713
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		58 031	71 828
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées ⁽⁵⁾		1 282	15 094
Différences négatives de change		256	480
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		1 538	15 574
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		56 493	56 253
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)		68 466	65 519
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 258	458
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 820	17 410
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 846	6 986
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		17 924	24 853
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		586	705
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 490	5 460
Dotations aux amortissements et aux provisions		8 490	8 121
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		10 565	14 286
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		7 359	10 567
Participation des salariés aux résultats (IX)		2 771	2 453
Impôts sur les bénéfices (X)		4 251	3 641
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 709 114	2 797 540
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		2 640 311	2 727 548
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		68 803	69 992
(1)Dont produits afférents à des exercices antérieurs		640	558
(2)Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		855	2 672
(3)Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3)Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4)Dont produits concernant les entreprises liées		54 236	55 335
(5)Dont intérêts concernant les entreprises liées		104	

ACTIF IMMOBILISE

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Immobilisations

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations		Diminutions		Clôture 30/04/2017
		Réévaluations/ Mise en équivalence	Entrées / Virement poste à poste	Virement poste à poste	Sorties	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 143		1 353			55 496
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 143		1 353			55 496
Terrains	9 780					9 780
Constructions	79 136		1 536		23	80 649
Installations techniques, matériels et outillage	9 510		304		17	9 798
Installations générales, agencements, aménagements divers	124 995		4 365		6 735	122 626
Matériel de transport	480				87	392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 414		1 552		5 640	27 326
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	2 478		1 329	2 721	64	1 022
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	257 794		9 087	2 721	12 566	251 593
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	14 477		1		1 947	12 531
Autres titres immobilisés	85					85
Prêts et autres immobilisations financières	6 053		378	50	491	5 891
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 615		380	50	2 438	18 506
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	332 552		10 820	2 771	15 004	325 596

Le total des autres postes d'immobilisations incorporelles se décomposent de la façon suivante :

Logiciels	38 200	k€
Fonds de commerce	7 820	k€
Droit au bail	7 501	k€
Rachat de crédit-bail	1 823	k€
Autres	152	k€
Total	55 496	k€

AMORTISSEMENTS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Amortissements

(En Milliers d'euros)	Ouverture	Augmentations	Diminutions		Clôture
	01/05/2016		Cessions, Rebuts	Reprises	30/04/2017
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	34 105	1 904			36 009
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 105	1 904			36 009
Terrains					
Constructions	61 589	2 693			64 260
Installations techniques, matériels et outillage	8 979	222			9 189
Installations générales, agencements, aménagements divers	93 578	8 129			95 885
Matériel de transport	480			87	392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 978	1 461	5 133		24 306
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 603	12 505	5 220		194 032
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	226 709	14 409	5 220		230 041

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Titres de participation

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES DE PARTICIPATION	12 531		12 531	14 477		14 477
DARTY DEVELOPPEMENT	63		63	63		63
A2I (Paris)	1		1	1		1
CAPROFEM				1 943		1 943
DARTY D.G.O.	1 404		1 404	1 404		1 404
DARTY D.G.E.	2 932		2 932	2 932		2 932
DARTY SNC	1		1	1		1
IMMOBILIERE DARTY				3		3
PDS	3 687		3 687	3 686		3 686
VIF	8		8	8		8
MENAFINANCE	4 436		4 436	4 436		4 436
DARTY TELECOM				0		0
MISTERGOODDEAL						
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS						
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION	12 531		12 531	14 477		14 477

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres immobilisations financières

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES IMMOBILISÉS	85		85	85		85
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	5 891	12	5 879	6 053	12	6 041
ACTIONS PROPRES						
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 975	12	5 963	6 138	12	6 126

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variations de stocks
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net	
Matières premières et autres approvisionnements							
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507	(1 963)
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507	(1 963)

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours par catégorie

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			
	Prix du marché	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Marchandises		124 594	3 736	120 858	125 300	4 653	120 648
Pièces Détachées		759	127	632	1 531	415	1 116
Meubles cuisines		648	245	402	1 132	389	743
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS		126 000	4 108	121 893	127 963	5 456	122 507

Les variations constatées concernent principalement : Les stocks cuisines, à compter du 1er mai 2015, toutes les acquisitions de cuisine d'exposition sont constatées en immobilisation.

ETAT DES CREANCES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

État des échéances des créances

(En Milliers d'euros)	30/04/2017		
	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts ^{(1) (2)}			
Autres immobilisations financières	5 891	5 891	
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 891	5 891	
Clients douteux ou litigieux	737	737	
Autres créances clients	174 746	174 746	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	259	259	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	475	475	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 441	8 441	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 331	2 331	
Divers (état)			
Groupe et associés ⁽³⁾	346 940	346 940	
Débiteurs divers	38 451	38 451	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	572 381	572 381	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 839	13 009	1 830
TOTAL DES CREANCES	593 110	591 280	1 830

⁽¹⁾Prêts accordés au cours de l'exercice :
⁽²⁾Prêts récupérés au cours de l'exercice :
⁽³⁾Prêts et avances consentis aux associés :

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres				Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice	
Actions ordinaires	15 395 561			15 395 561	1.52
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					

Le capital social est d'un montant de 23 470 382 Euros.

CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Variation des capitaux propres

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2016	Variation de capital	Affectation du résultat 2016	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 30/04/2017
Capital social	23 470					23 470
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 549					8 549
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	2 619					2 619
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	89 248					89 248
Report à nouveau	342		713			1 055
Résultat de l'exercice	69 992		(69 992)	68 803		68 803
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	10 945				(2 431)	8 514
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 166		(69 279)	68 803	(2 431)	202 258

Le versement d'un dividende de 69 279 k€ a été décidé par l'associé unique le 12 juillet 2016 et mis en paiement le 19 Juillet 2016.

CAPITAUX PROPRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Affectation du Résultat

Il sera proposé à l'assemblée générale d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

(En euros)	Au 30/04/2017
ORIGINES	
Résultat de l'exercice	68 802 638
Report à nouveau	1 055 095
Autres réserves	91 867 241
MONTANT DISTRIBUABLE	161 724 973
PROPOSITION D'AFFECTATION	
Réserve légale	2 619 134
Dividendes	68 664 202
Report à nouveau	1 193 530
Autres répartitions	89 248 107
MONTANT DISTRIBUE	161 724 973

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

État des échéances des dettes

(En Milliers d'euros)	30/04/2017				30/04/2016
	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	> 5 ans	Montant brut
Emprunts obligataires convertibles ⁽¹⁾					
Autres emprunts obligataires ⁽¹⁾					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ^{(1) et (2)} :					
- à 1 an au maximum à l'origine	2 431	2 431			768
- à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers ^{(1) et (3)}	1 490	1 490			14 826
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 921	3 921			15 594
Fournisseurs et comptes rattachés	336 519	336 519			365 526
Dettes fiscales et sociales :					
- Personnel et comptes rattachés	22 663	22 663			39 575
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 233	16 233			25 942
- Impôts sur les bénéfices					
- Taxe sur la valeur ajoutée	25 222	25 222			28 959
- Obligations cautionnées					
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 408	8 408			8 019
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	669	669			1 129
Groupe et associés					
Autres dettes	40 952	40 952			35 099
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	450 665	450 665			504 248
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	105 934	41 294	64 639		113 342
TOTAL DES DETTES	560 520	495 881	64 639		633 184

(1)Emprunts souscrits en cours de l'exercice :

(1)Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2)à 2 ans au maximum à l'origine : 2 431 2 431 768

(2)à plus de 2 ans à l'origine :

(3)Dont dettes envers les associés :

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Emprunts et dettes financières

	Clôture	Augmentations	Diminutions	Clôture
(En euros)	30/04/2017			30/04/2016
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 430 629	1 662 190		768 439
Concours bancaires				
Emprunts et dettes financières divers	1 490 225		13 335 507	14 825 732
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 920 854	1 662 190	13 335 507	15 594 171

CREDIT-BAIL

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Immobilisations détenues en crédit-bail

Postes du bilan	Immobilisations en crédit-bail			Bilan incluant les immobilisations en crédit-bail			
	Coût	Dotations aux amortissements		Valeur nette	Valeur brute	Amort.	Valeur nette
		d'entrée (1)	de l'exer. (2) cumulées (2)				
(En Milliers d'euros)							
Terrains	1 113			1 113	1 113		1 113
Constructions	7 063		7 063		7 063	7 063	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT-BAIL	8 177		7 063	1 113	8 177	7 063	1 113

(1) Valeur de ces biens au moment de la signature des contrats. (2) Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis –Tous les crédits-baux de constructions sont totalement amortis

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Charges constatées d'avance

	Montant au	Montant au
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016
CHARGES D'EXPLOITATION	14 839	15 901
Loyers	6 258	8 639
Autres	8 581	7 261
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 839	15 901

PRODUITS A RECEVOIR

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

	Montant au 30/04/2017	Montant au 30/04/2016
(En Milliers d'euros)		
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	134 950	129 939
Créances clients et comptes rattachés	134 950	129 939
AUTRES CRÉANCES	33 320	25 643
Fournisseurs - avoirs à recevoir	26 384	18 995
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir	62	77
Organismes sociaux - produits à recevoir	278	479
Etat - produits à recevoir	2 331	2 313
Associés - intérêts courus	0	304
Divers - produits à recevoir	4 265	3 474
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITÉS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	168 269	

La principale variation est à constater sur les postes Fournisseurs Avoirs à recevoir : montant de 26 384 k€ sur cet exercice contre 18 995 k€ au 30 avril 2016.

PROVISIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Provisions inscrites au bilan

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 30/04/2017
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement	3 618		1 338	2 280
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 327	1 323	2 416	6 234
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantations à l'étranger avant le 1.1.1992				
Provisions pour implantations à l'étranger après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 945	1 323	3 754	8 514
Provisions pour litiges	3 850	1 181	1 116	3 916
Provisions pour garanties données aux clients	12 573	10 001	9 733	12 841
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	26 319	5 941	16 381	15 880
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 742	17 123	27 229	32 636
Dépréciation des immobilisations incorporelles	4 624	690	154	5 160
Dépréciation des immobilisations corporelles	1 796	1 411	805	2 402
Dépréciation des immobilisations financières	12			12
• Titres mis en équivalence				
• Titres de participation				
• Autres immobilisations financières	12			12
Dépréciation des stocks et en cours	5 456	3 272	4 621	4 108
Dépréciation des comptes clients	1 584	1 173	1 556	1 201
Autres provisions pour dépréciation	1 792	164	1 004	953
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 264	6 711	8 139	13 836
TOTAL DES PROVISIONS	68 951	25 157	39 122	54 986
Impact sur Résultat d'exploitation		16 667	27 276	
Impact sur Résultat financier				
Impact sur Résultat exceptionnel		8 490	11 846	
TOTAL		25 157	39 122	

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Dépréciations

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/04/2017
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 624	690	154	5 160
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 624	690	154	5 160
Terrains				
Libellé - Autres immobilisations corporelles	1 796	1 411	805	2 402
Immobilisations corporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 796	1 411	805	2 402
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	12			12
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12			12
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 456	3 272	4 621	4 108
DEPRECIATIONS DES STOCKS	5 456	3 272	4 621	4 108
Clients et comptes rattachés	1 584	1 173	1 556	1 201
Autres créances	1 792	164	1 004	953
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS	3 376	1 337	2 559	2 154
Valeurs mobilières de placement				
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS				

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Dépréciations (suite)

(En Milliers d'euros)	Ouverture 01/05/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/04/2017
TOTAL DES DEPRECIATIONS	15 264	6 711	8 139	13 836

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Provisions pour risques et charges

(En Milliers d'euros)	Ouverture	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture
	01/05/2016		Provision utilisée	Provision non utilisée	Autre	30/04/2017
Contentieux sociaux	3 850	1 181	388	728		3 916
Garantie Clients	12 573	10 001	9 733			12 841
Rachat de PSE	2 049	714		889		1 874
Fournisseurs	1 234	119	133	234		986
Loyers	7 393	106	3 004	4 388		106
Risque Magasins		4 112				4 112
Divers	13 039	891	4 541	3 104		6 284
PROVISIONS POUR RISQUES	40 138	17 123	17 799	9 344		30 118
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Médaille du travail	2 605		87			2 519
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sur congés à payer						
Autres provisions pour charges						
PROVISIONS POUR CHARGES	2 605		87			2 519
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 742	17 123	17 886	9 344		32 636

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par CAPROFEM

Détail Divers:

(en K€)	Ouverture	Dotations	Provision utilisée	Provision non utilisée	Valeur Nette
Restucturation	4 524		-4 524		0
Bancaires	576	303	-17	-32	829
Clients	363	225		-96	493
Risques sociaux	2 221	11		-2 221	11
Risques DGCCRF	926				926
Risque PUSIGNAN	2 959				2 959
Risques Impôts et taxes	1 335	352		-755	931
Risques MGD	135				135
Total	13 039	891	-4 541	-3 104	6 284

CHARGES A PAYER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Charges à payer

	Montant au	Montant au
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	93	192
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93	192
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	87 670	101 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 670	101 527
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 255	56 822
Personnel et comptes rattachés	14 965	30 248
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 110	16 098
État et autres collectivités publiques	8 408	8 019
Participation	2 772	2 456
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
AUTRES DETTES	35 012	31 077
Clients et comptes rattachés	35 012	31 077
TOTAL DES CHARGES A PAYER	158 030	189 617

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Produits constatés d'avance

	Montant au	Montant au
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	105 934	113 342
Police de Services Etendus (PSE)	96 464	102 032
Produits Clients	5 858	6 092
Produits Fournisseurs	3 487	5 046
Loyers et charges	125	173
PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	105 934	113 342

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Eléments concernant les entreprises liées et participations

(En Milliers d'euros)	Au 30/04/2017			Au 30/04/2016		
	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Titres de participation des sociétés consolidées	8 096		8 096	10 042		10 042
Autres immobilisations financières						
Fournisseurs débiteurs	486		486			
Clients et comptes rattachés	130 953		130 953	124 453		124 453
Compte courant (*)	345 954		345 954	442 507		442 507
Impôt sur les Sociétés				180		180
Débiteurs divers						
Dettes rattachées à des participations						
Emprunts et dettes financières diverses	- 783		- 783	- 785		- 785
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-10 227		-10 227	-17 457		-17 457
Clients créditeurs	-35 078		-35 078	-31 090		-31 090
BILAN	439 400		439 400	527 850		527 850
Ventes de marchandises	1 372 631		1 372 631	1 398 924		1 398 924
Prestations de services	5 227		5 227	5 213		5 213
Redevances de marque	8 137		8 137	5 405		5 405
Autres Produits	165 092		165 092	154 498		154 498
Achats de marchandises	-3 468		-3 468	-3 227		-3 227
Autres Achats et frais accessoires	-19 344		-19 344	-20 741		-20 741
Autres charges	-87 422		-87 422	-40 591		-40 591
Résultat financier (1)	54 131		54 131	55 299	1 259	56 558
COMPTE DE RESULTAT	1 494 983		1 494 983	1 554 780	1 259	1 556 038

(1) Dont dividendes perçus 53 026 k

(*) **Conventions de gestion centralisée de trésorerie**

De nouvelles conventions de gestion centralisée de trésorerie ont été signées en septembre 2016 entre la succursale française de la société Kesa International Ltd et les sociétés du groupe DARTY, dont la société Darty & Fils, et entre FNAC SA et la succursale française de la société Kesa International Ltd.Ces conventions ont pour objet la centralisation de la gestion de la trésorerie du Groupe FNAC/DARTY de façon à favoriser la coordination et l'optimisation de l'utilisation des excédents de trésorerie ou de la couverture des besoins de trésorerie appréciés globalement au niveau du Groupe.

Contrat de prestations de services

Dans le cadre du nouveau groupe formé par les sociétés du groupe FNAC et du groupe DARTY, le Comité Exécutif du nouveau groupe rend, depuis le 1^{er} août 2016, des prestations stratégiques à la société Etablissements Darty et Fils SAS et à ses filiales, prestations qui font l'objet d'une facturation, par le groupe FNAC. Il est précisé qu'il n'existe pas de transactions significatives avec les parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

Par ailleurs, les transactions conclues avec les sociétés sœurs ou filiales détenues en totalité ou en quasi-totalité par le groupe Darty Plc sont exclues de la liste des transactions avec les parties liées à mentionner en annexe aux comptes conformément au PCG 531-3.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature

	Montant au	Montant au	Variation
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016	%
Ventes de marchandises	2 272 660	2 347 687	(3)
Prestations de services	89 615	95 372	(6)
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 362 275	2 443 059	(3)

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature et zone géographique

(En euros)	Montant au 30/04/2017			Montant au 30/04/2016		
	France	International	Total	France	International	Total
Ventes de marchandises	2 202 352 971	70 306 823	2 272 659 794	2 275 588 027	72 098 552	2 347 686 579
Prestations de services	89 614 954		89 614 954	95 371 962		95 371 962
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 291 967 925	70 306 823	2 362 274 748	2 370 959 989	72 098 552	2 443 058 541

RESULTAT FINANCIER

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Résultat financier

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variation
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	%
Produits financiers de participations	54 321		54 321	57 104		57 104	(5)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1		1	1		1	(4)
Charges d'intérêts		1 281	(1 281)		1 744	(1 744)	(27)
Résultat sur financement court terme	932		932	657		657	42
Résultat sur opérations de change	435	256	179	713	480	233	(23)
Résultat net sur opérations de placement							
Résultat sur autres opérations financières	2 342	1	2 342	2	13 350	(13 347)	(118)
RÉSULTAT FINANCIER HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	58 031	1 538	56 493	58 478	15 574	42 904	
Dépréciations des immobilisations financières				13 350		13 350	(100)
Dépréciations des autres éléments financiers							
Transferts de charges financières							
DÉPRÉCIATIONS FINANCIÈRES				13 350		13 350	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES FINANCIÈRES							
TOTAL	58 031	1 538	56 493	71 828	15 574	56 253	

RESULTAT D'EXPLOITATION

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres produits d'exploitation

	Montant au	Montant au	Variation
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016	%
PRODUCTION STOCKÉE			
PRODUCTION IMMOBILISÉE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS D'EXPLOITATION	8 139	13 678	(40)
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	19 137	14 749	30
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	1 583	1 080	47
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	242 026	228 293	6
TOTAL	270 885	257 800	5

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Résultat exceptionnel

(En Milliers d'euros)	30/04/2017			30/04/2016			Variation
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	%
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	230	349	(119)	457	547	(90)	32
Résultat sur exercices antérieurs							(100)
Résultat de cessions d'éléments d'actif	4 820	1 490	3 330	17 410	5 460	11 949	(72)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	1 029	237	792	1	157	(156)	(607)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	6 078	2 075	4 003	17 868	6 165	11 703	(66)
Dépréciations exceptionnelles		1 809	(1 809)				
Transferts de charges exceptionnelles							
DÉPRÉCIATIONS EXCEPTIONNELLES		1 809	(1 809)				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 754	1 323	2 431	5 196	1 341	3 855	(37)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 092	5 358	2 734	1 789	6 780	(4 991)	(155)
TOTAL	17 924	10 565	7 359	24 853	14 286	10 567	(30)

Le résultat exceptionnel est principalement constitué du résultat des cessions d'actif immobilier et mobilier pour 3 330 k€

TRANSFERTS DE CHARGES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Transferts de charges

	Montant au	Montant au
(En Milliers d'euros)	30/04/2017	30/04/2016
Transfert de charges de personnel	748	835
Transfert de charges Assurances	664	34
Autres transferts de charges d'exploitation	171	211
TOTAL	1 583	1 080

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

	Résultat	Impôt	Impôt	Impôt	Résultat	Résultat	Impôt dû
(En Milliers d'euros)	avant impôt	Taux	Théorique	Dû	net	net	au
					Théorique	Comptable	30/04/2016
Résultat courant	68 466	34.43%	23 573	23 575	44 893	44 891	24 897
Résultat exceptionnel à court terme	7 359	34.43%	2 534	2 534	4 825	4 825	4 016
Résultat exceptionnel à long terme							
Différences permanentes	(58 830)	34.43%	(20 255)	(20 257)	(38 575)	(38 573)	(21 910)
Différences temporaires	(1 339)	34.43%	(461)	(461)	(878)	(878)	1 653
Retraitements fiscaux					60 169	60 170	
Participation des salariés	(2 771)	34.43%	(954)	(954)	(1 817)	(1 817)	(932)
Crédits d'impôts			(152)	(152)	152	152	(220)
Impact de l'intégration fiscale							(3 852)
Seuil Contribution sociale sur les bénéfices			(25)	(25)	25	25	(25)
Régularisations			(8)	(8)	8	8	16
TOTAL	12 884		4 251	4 251	68 803	68 803	3 641

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Engagements Hors-Bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

(En Milliers d'euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 30/04/2017	Total au 30/04/2016
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles					
Avals, cautions et garantie donnés			6 086	6 086	4 656
Stocks de marchandises bénéficiant d'une clause de réserve d			64 013	64 013	73 405
Immobilisations bénéficiant d'une clause de réserve de propr			62	62	318
Indemnités de fin de carrière (31-12-2016)			35 664	35 664	37 501
Loyers à échoir (hors indexation)			80 309	80 309	93 936
Achats à terme des devises non échues réalisées par DartyPLC			68 407	68 407	51 937
ENGAGEMENTS DONNES			254 542	254 542	261 753
Avals, cautions et garantie reçues					
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS					
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS			254 542	254 542	261 753

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Engagements Hors-Bilan (Informations)

Engagements donnés

Le montant des achats à terme de devises, non échu au 30 avril 2017 contracté par Darty PLC pour le compte des Etablissements Darty et Fils s'élève à 68 407 k€ pour une contrevaieur de 73 568 k\$.

Ces contrats sont intégralement adossés au préalable à des commandes fermes de marchandises.

Engagements reçus

Engagements réciproques

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 30/04/2017

Ensemble des filiales et participations

(En Milliers d'euros)	Filiales		Participations		Total
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères	(F+P)
Valeur comptable des titres détenus :					
- brute réévaluée	8 096		4 436		12 531
- nette	8 096		4 436		12 531
Montant des prêts et avances accordés					
Montant des cautions et avals donnés					
Montant des dividendes comptabilisés	53 026				53 026

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 30/04/2017

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En Milliers d'euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
Darty Grand Ouest	31	66 257	99.70	1 404	1 404				26 332	26 647	30/04/2017
Darty Grand Est	394	91 939	82.58	2 932	2 932				23 612	25 838	30/04/2017
Participations Distribution et Services	3 506	4 016	99.99	3 687	3 687				43	241	30/04/2017
B - Filiales étrangères : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											

C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Filiales françaises				73	73						
Filiales étrangères										299	

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Evènements postérieurs à la clôture

Pas d'événements postérieurs à la clôture à signaler.

INTEGRATION FISCALE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 30/04/2017

Intégration fiscale

Une nouvelle convention d'intégration fiscale est entrée en vigueur au 1er mai 2016 entre Darty Holdings et les filiales intégrées dont Etablissements Darty & Fils.

Cette convention reprend les termes les plus répandus des conventions d'intégration fiscales considérées comme fiscalement neutre par l'administration fiscale.

Elle prévoit que les sociétés membres de l'intégration fiscale s'acquitteront d'un impôt sur les sociétés égal à celui qu'elles auraient payé au Trésor si elles n'avaient pas été intégrées. Les économies d'impôt résultant de l'existence du groupe, et notamment les utilisations de déficits permettant de diminuer le résultat d'ensemble, seront conservées par la société mère Darty Holdings.