

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**

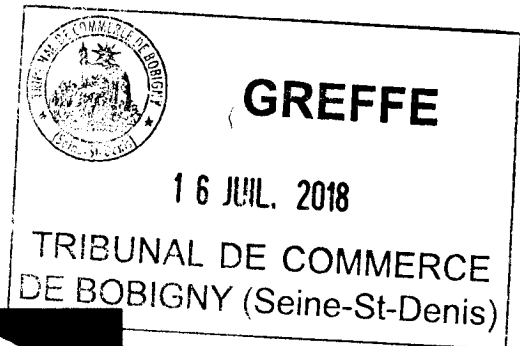
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2018 sous le numéro de dépôt 12469

Annexe et remplacée

Annexe Sociale DIF 2018 DARTY ET FILS 31/12/2017



12469

SAS DARTY ET FILS

Siège social : 129 Avenue Gallieni
93140 Bondy
France

SIREN : 542086616

COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2017



DARTY ET FILS

Sommaire : Comptes sociaux au 31/12/2017

Généralités

Chiffres Clés	1
Faits marquants	2
Principes, règles et méthodes comptables	3
Changements de méthodes comptables	6

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	7
Bilan Passif (Système de Base)	8
Compte de résultat	9

Notes sur le bilan

Immobilisations	11
Amortissements	12
Titres de participations	13
Autres immobilisations financières	14
Stocks et en-cours	15
Stocks par catégorie	16
Echéances des créances	17
Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	19
Affectation du résultat	20
Etat des échéances des dettes	21
Emprunts et dettes financières	22
Immobilisations détenues en crédit-bail	23
Charges constatées d'avance	24
Produits à recevoir	25
Provisions	26
Dépréciations	27
Provisions pour risques et charges	29
Charges à payer	30
Produits constatés d'avance	31
Entreprises liées et participations	32

Notes sur le résultat

Chiffre d'Affaires par nature	33
Chiffre d'affaires par nature et zone géographique	34
Résultat financier	35
Autres produits d'exploitation	36
Résultat exceptionnel	37
Transfert de charges	38
Repartition montant IS	39
Variations des impôts différés ou latents	40

Autres informations

Engagements de retraite (Informations)	41
Engagements Hors-bilan	42
Engagements Hors-Bilan (Informations)	43
Filiales et Participations	44
Liste des Filiales	45
Liste des Participations	46
Effectifs	47
Evènements postérieurs à la clôture	48
Intégration fiscale	49

CHIFFRES CLES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En euros)		Au 31 décembre 2017
Total du Bilan		1 218 089 588
Chiffre d'affaires		1 736 377 282
Résultat d'exploitation		29 274 914
Résultat net		50 168 940
Dividendes		

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 1^{er} mai 2017 au 31 décembre 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

OUVERTURES ET FERMETURES DE MAGASINS SUR L'EXERCICE :

Fermeture :

Magasin de Wagram en septembre 2017 (Suite décision ADLC)
Magasin de Rosny-sous -Bois

Ouverture :

Magasin franchisé Ajaccio en novembre 2017

TUP

1) SNC DARTY

Le 10 novembre 2017, la société SNC DARTY a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2017

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

L'actif net apporté s'élève à 1 k€

Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 1 k€.

Résultat de TUP néant.

2) VIDEO INFORMATIQUE FRANCE

Le 16 novembre 2017, la société VIF (video informatique France) a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2017

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

L'actif net apporté d'un montant négatif s'élève à k€

Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 7.6 k€

Suite à cette opération, un boni de TUP de 72.5 k€ a été constaté en résultat financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2017 dont le total bilan est de 1 218 089 608 euros et le résultat net est un bénéfice de 50 168 940 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois et couvre la période du 1^{er} mai 2017 au 31 décembre 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.

Les règles et méthodes comptables sont conformes à la réglementation ANC n°2016-07 du 4 novembre, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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 31 décembre 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.

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.

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 euros)	Note	31/12/2017		30/04/2017
		Brut	Amortissements, provisions	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Immobilisations incorporelles		54 607 497	41 741 871	12 865 627
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions et brevets		38 344 975	36 954 938	1 390 037
Fonds commercial (1)		16 110 855	4 786 933	11 323 922
Autres immobilisations incorporelles		151 668		151 668
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		250 741 664	197 759 751	52 981 913
Terrains		9 780 176		9 780 176
Constructions		80 796 444	65 975 331	14 821 113
Installations techniques		9 918 094	9 322 089	596 005
Autres immobilisations corporelles		146 974 295	122 462 331	24 511 964
Immobilisations en cours		3 272 655		3 272 655
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)		25 772 557	8 080 472	17 692 086
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		20 545 158	8 068 478	12 476 680
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		42 589		42 589
Prêts				
Autres immobilisations financières		5 184 811	11 994	5 172 817
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		331 121 719	247 582 093	83 539 626
Stocks et en-cours		152 722 907	4 328 114	148 394 793
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises		152 722 907	4 328 114	148 394 793
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)		937 874 588	2 339 097	935 535 491
Clients et comptes rattachés		274 801 233	1 590 805	273 210 427
Autres créances		663 073 355	748 291	662 325 064
Capital souscrit appelé non versé				
Divers		35 497 348		35 497 348
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités		35 497 348		35 497 348
ACTIF CIRCULANT		1 126 094 843	6 667 210	119 427 832
Charges constatées d'avance (3)		14 863 428		14 863 428
TOTAL III		1 140 958 270	6 667 210	134 291 060
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif		258 902		258 902
TOTAL ACTIF		1 472 338 892	264 249 303	218 089 588

(1) Dont droit au bail (net)

8 290 712

(2) Dont part à moins d'un an (brut)

(3) Dont part à plus d'un an (brut)

(4) Dont actions propres (brut)

(5) Dont instruments de trésorerie (brut)

BILAN PASSIF

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Capital		23 470 382	23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 548 916	8 548 916
Ecart de réévaluation (1) ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale		2 619 134	2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		89 248 107	89 248 107
Report à nouveau		1 193 530	1 055 095
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		50 168 940	68 802 638
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		5 095 140	8 514 097
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		180 344 149	202 258 368
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques		30 026 990	30 117 900
Provisions pour charges		1 761 834	2 518 070
PROVISIONS (TOTAL III)		31 788 824	32 635 970
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		458 176	2 430 629
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 369 909	1 490 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 890 355	25 116 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		666 380 797	336 518 851
Dettes fiscales et sociales		69 099 379	72 526 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		830 548	668 505
Autres dettes (4)		134 428 177	40 951 515
DETTES (5)		908 457 341	479 702 418
Produits constatés d'avance (5) ⁽⁵⁾		99 484 129	105 933 792
TOTAL IV		1 005 941 470	585 636 208
Ecart de conversion Passif		15 165	74 922
TOTAL PASSIF		1 218 069 606	820 605 469
(1) Dont écart d'équivalence			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		458 176	2 430 629
(3) Dont emprunts participatifs			
(4) Dont Instruments de trésorerie			
(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		942 756 259	520 996 802

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Compte de resultat

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises		1 681 251 865	2 272 659 794
Production vendue de biens			
Production vendue de services		55 125 417	89 614 954
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		1 736 377 282	2 362 274 748
<i>dont à l'exportation :</i>			70 306 823
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		19 076 061	28 858 533
Autres produits		163 099 602	242 025 364
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		1 918 552 945	2 633 158 645
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 549 983 349	2 052 593 592
Variation de stock (marchandises)		(26 722 489)	1 962 532
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)		224 678 897	320 472 754
Impôts, taxes et versements assimilés		12 618 229	19 715 930
Salaires et traitements		64 232 665	122 442 968
Charges sociales		31 124 394	56 447 511
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		8 583 011	14 409 019
Sur immobilisations : dotations aux provisions		879 014	292 557
Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 188 628	4 609 509
Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 612 810	11 764 687
Autres charges		10 099 524	16 474 197
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		1 889 278 031	2 621 185 256
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		29 274 914	11 973 389
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (4)		45 918 828	53 110 803
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		1 216	1 250
Autres intérêts et produits assimilés (4)		806 470	4 484 078
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		360 039	435 112

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Compte de resultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		47 086 554	58 031 243
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		8 327 380	
Intérêts et charges assimilées (5)		594 141	1 281 736
Différences négatives de change		157 302	256 401
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		9 078 823	1 538 137
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		38 007 730	56 493 106
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		67 282 644	68 466 495
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		678 048	1 258 240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		251 867	4 819 631
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 927 064	11 846 073
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		6 856 979	17 923 944
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 211 530	585 573
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 116 851	1 489 575
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 640 611	8 489 982
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		14 968 992	10 565 130
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VIII)		(8 112 013)	7 358 814
Participation des salariés aux résultats (IX)		1 968 576	2 771 313
Impôts sur les bénéfices (X)		7 033 116	4 251 359
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		1 972 496 477	2 709 113 832
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 922 327 538	2 640 311 195
5. RESULTAT (BÉNÉFICE OU PERTE)		50 168 940	68 802 638
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		643 899	640 076
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		438 329	855 186
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées		45 919 065	54 235 795
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées		118 921	104 415

ACTIF IMMOBILISE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations		Diminutions		Clôture 31/12/2017
		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	55 496 159		144 911		1 033 572	54 607 497
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 496 159		144 911		1 033 572	54 607 497
Terrains	9 780 176					9 780 176
Constructions	80 648 798		168 019		20 374	80 796 444
dont :						
Constructions sur sol propre	43 599 531				20 374	43 579 157
Constructions sur sol d'autrui	14 408 236		69 401			14 477 637
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	22 641 031		98 618			22 739 650
Installations techniques, matériels et outillage	9 797 926		136 676		16 509	9 918 094
Installations générales, agencements, aménagements divers	122 625 750		2 317 308		7 037 769	117 905 289
Matériel de transport	392 492					392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 325 997		1 409 824		59 307	28 676 514
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 022 228		3 178 957	928 531		3 272 655
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	251 593 368		7 210 785	928 531	7 133 959	250 741 664
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	12 531 153		8 036 109	22 104	22 104	20 545 158
Autres titres immobilisés	84 589		4 000		46 000	42 589
Prêts et autres immobilisations financières	5 890 510		271 817		977 516	5 184 811
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 506 252		8 311 926	22 104	1 045 621	25 772 557
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	325 595 778		15 667 621	928 531	9 213 151	331 121 719

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

Logiciels	38 345	k€
Fonds de commerce	7 820	k€
Droit au bail	6 467	k€
Rachat de crédit-bail	1 823	k€
Autres	152	k€
Total	54 607	k€

AMORTISSEMENTS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Amortissements

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations	Diminutions		Clôture 31/12/2017
			Cessions, Rebuts	Reprises	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	36 009 113	945 825			36 954 938
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 009 113	945 825			36 954 938
Terrains					
Constructions	64 259 592	1 719 328	3 589		65 975 330
Installations techniques, matériels et outillage	9 188 531	147 823	14 266		9 322 089
Installations générales, agencements, aménagements divers	95 885 404	4 840 381	5 006 234		95 719 551
Matériel de transport	392 492				392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 306 171	929 654	40 073		25 195 752
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 032 190	7 637 186	5 064 162		196 605 214
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	230 041 303	8 583 011	5 064 162		233 560 152

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600036

Titres de participation

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES DE PARTICIPATION	20 545 157	8 068 478	12 476 679	12 531 143		12 531 143
DARTY DEVELOPPEMENT	8 086 095	8 068 478	17 617	63 478		63 478
A2I (Paris)	990		990	990		990
DARTY D.G.O.	1 403 911		1 403 911	1 403 911		1 403 911
DARTY D.G.E.	2 931 867		2 931 867	2 931 867		2 931 867
DARTY SNC				990		990
PDS	3 686 688		3 686 688	3 686 688		3 686 688
VIF				7 622		7 622
MENAFINANCE	4 435 596		4 435 596	4 435 596		4 435 596
DARTY TELECOM	10		10	10		10
Créances rattachées à des participations						
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION	20 545 157	8 068 478	12 476 679	12 531 153		12 531 153

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres immobilisations financières

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES IMMOBILISÉS	42 589		42 589	84 589		84 589
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	5 184 811	11 994	5 172 817	5 890 510	11 994	5 878 517
ACTIONS PROPRES						
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 227 400	11 994	5 215 406	5 975 099	11 994	5 963 106

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			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	152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637	26 722 489
TOTAL DES STOCKS ET EN COURS	152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637	26 722 489

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours par catégorie

(En euros)	Prix du marché	31/12/2017			30/04/2017		
		Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Marchandises		151 465 557	3 999 668	147 465 889	124 594 022	3 735 843	120 858 179
Pièces Détachées		774 073	134 524	639 549	758 769	126 658	632 112
Meubles cuisines		483 277	193 922	289 355	647 627	245 281	402 346
		152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637

Les variations constatées concernent principalement , le changement de date de clôture de l'exercice au 31 décembre 2017.

ETAT DES CREANCES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

État des échéances des créances

(En euros)	31/12/2017		
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 184 811	5 184 811	
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 184 811	5 184 811	
Clients douteux ou litigieux	610 749	610 749	
Autres créances clients	274 190 503	274 190 503	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garanties			
Personnel et comptes rattachés	141 469	141 469	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 185	195 185	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 451 966	6 451 966	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	111 433	111 433	
Divers (état)			
Groupe et associés (3)	549 128 864	549 128 864	
Débiteurs divers	107 044 437	107 044 437	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	937 874 608	937 874 608	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 863 428	13 878 806	984 621
TOTAL DES CREANCES	957 922 846	956 938 225	984 621

(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 euros)	Au 30/04/2017	Variation de capital	Affectation du résultat 2017	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2017
Capital social	23 470 382					23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 548 916					8 548 916
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	2 619 134					2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	89 248 107					89 248 107
Report à nouveau	1 055 095		138 435			1 193 530
Résultat de l'exercice	68 802 638		(68 802 637)	50 168 940		50 168 940
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	8 514 097				(3 418 957)	5 095 140
TOTAL CAPITAUX PROPRES	202 258 368		(68 664 202)	50 168 940	(3 418 957)	180 344 149

Le versement d'un dividende de 68 664 k€ a été décidé par l'associé unique le 17 juillet 2017 et mis en paiement le 25 Juillet 2017

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 31/12/2017
ORIGINES	
Résultat de l'exercice	50 168 940
Report à nouveau	1 193 530
Autres réserves	91 867 241
MONTANT DISTRIBUABLE	143 229 711
PROPOSITION D'AFFECTATION	
Réserve légale	
Dividendes	
Report à nouveau	
Autres répartitions	143 229 711
MONTANT DISTRIBUE	143 229 711

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

État des échéances des dettes

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017
	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	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	458 176	458 176		2 430 629
à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) et (3)	1 369 909	1 369 909		1 490 225
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 828 085			3 920 854
Fournisseurs et comptes rattachés	666 380 797	666 380 797		336 518 851
Dettes fiscales et sociales :				
Personnel et comptes rattachés	19 369 501	19 369 501		22 663 285
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 014 734	20 014 734		16 233 482
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 293 359	23 293 359		25 221 528
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 421 786	6 421 786		8 408 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	830 548	830 548		668 505
Groupe et associés				
Autres dettes	134 428 177	134 428 177		40 951 515
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	870 738 901	870 738 901		450 665 331
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 484 129	36 298 917	63 185 212	105 933 792
TOTAL DES DETTES	972 051 116	907 037 818	63 185 212	560 619 977

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

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2) à 2 ans au maximum à l'origine : 458 176 458 176 2 430 629

(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)	31/12/2017			30/04/2017
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	458 176		1 972 452	2 430 629
Concours bancaires				
Emprunts et dettes financières divers	1 369 909		120 316	1 490 225
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 828 085		2 092 768	3 920 864

CREDIT-BAIL

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Closure au : 31/12/2017

Immobilisations détenues en crédit-bail

Postes du bilan	Immobilisations en Crédit-bail			Bilan incluant les immobilisations en Crédit-bail		
	Coût d'entrée (1)	Dotations aux amortissements		Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
		de l'exercice (2)	cumulées (2)			
(En euros)						
Terrains	1 113 111			1 113 111		1 113 111
Constructions	7 063 420		7 063 420	7 063 420	7 063 420	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT-BAIL	8 176 531		7 063 420	8 176 531	7 063 420	1 113 111

(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 euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
CHARGES D'EXPLOITATION	14 863 428	14 838 734
LOYERS	5 955 238	6 257 976
AUTRES FRAIS GENERAUX	8 908 190	8 580 759
CHARGES FINANCIERES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 863 428	14 838 734

PRODUITS A RECEVOIR

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
(En euros)		
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS SUBTOTALTL		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	171 847 732	134 949 707
Créances clients et comptes rattachés	171 847 732	134 949 707
AUTRES CREANCES	97 999 806	33 319 647
Fournisseurs - avoirs à recevoir	88 814 416	26 383 510
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		61 600
Organismes sociaux - produits à recevoir	106 065	278 261
Etat - produits à recevoir	111 433	2 331 079
Associés - intérêts courus	41	26
Divers - produits à recevoir	8 967 850	4 265 170
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	269 847 537	168 269 364

PROVISIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Provisions inscrites au bilan

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 31/12/2017
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement	2 280 328		2 280 328	
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 233 769	563 345	1 701 973	5 095 140
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 RÉGLEMENTÉES	8 514 097	563 345	3 982 301	5 095 140
Provisions pour litiges	3 915 668	388 580	751 579	3 552 669
Provisions pour garanties données aux clients	12 840 501	6 283 329	7 386 936	11 736 895
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		258 902		258 902
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	15 905 797	4 018 167	3 683 607	16 240 358
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 661 966	10 948 979	11 822 122	31 788 824
Dépréciation des immobilisations incorporelles	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Dépréciation des immobilisations corporelles	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Dépréciation des immobilisations financières	11 994	8 068 478		8 080 472
Titres mis en équivalence				
Titres de participation		8 068 478		8 068 478
Autres immobilisations financières	11 994			11 994
Dépréciation des stocks et en cours	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
Dépréciation des comptes clients	1 201 413	1 590 805	1 201 413	1 590 805
Autres provisions pour dépréciation	952 613	269 709	474 031	748 291
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	13 836 209	15 136 120	8 283 179	20 689 150
TOTAL DES PROVISIONS	55 012 273	26 648 444	24 087 602	57 573 114
Impact sur Résultat d'exploitation		14 680 453	18 160 538	
Impact sur Résultat financier		8 327 380		
Impact sur Résultat exceptionnel		3 640 611	5 927 064	
TOTAL		26 648 444	24 087 602	

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par VIDEO INFORMATION FRANCE.

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2017
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Terrains				
Autres immobilisations corporelles	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Immobilisations corporelles en cours				
PARTICIPATIONS ÉVALUÉES PAR MISE EN ÉQUIVALENCE	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations		8 068 478		8 068 478
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	11 994			11 994
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 994	8 068 478		8 080 472
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
DEPRECIATIONS DES STOCKS	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
Clients et comptes rattachés	1 201 413	1 590 805	1 201 413	1 590 805
Autres créances	952 613	269 709	474 031	748 291
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS	2 154 026	1 860 514	1 675 443	2 339 097
Valeurs mobilières de placement				
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS				
TOTAL DES DEPRECIATIONS	13 836 209	15 136 120	8 283 179	20 689 150

DIMINUTIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Cuprédit (sans profit)

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations	Diminutions	Closure 31/12/2017
------------	-------------------------	---------------	-------------	-----------------------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Provisions pour risques et charges

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture 31/12/2017
			Reprise provision	Provision non utilisée	Provision utilisée	
Contentieux sociaux	3 915 668	388 580	751 579	145 570	606 009	3 552 669
Garantie Clients	12 840 501	6 283 329	7 386 936		7 386 936	11 736 895
Rachat de PSE	1 874 000	450 682	613 919	613 919		1 710 763
Fournisseurs	986 047	35 000	64 362		64 362	956 685
Loyers	105 898	219 212				325 110
Risque Magasins	4 112 000		1 810 356		1 810 356	2 301 644
Divers	6 283 786	3 572 176	412 738	412 738		9 443 224
PROVISIONS POUR RISQUES	30 117 900	10 948 979	11 039 890	1 172 227	9 867 663	30 026 990
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Médaille du travail	2 544 066		782 232	782 232		1 761 834
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	2 544 066		782 232	782 232		1 761 834
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 661 966	10 948 979	11 822 122	1 954 459	9 867 663	31 788 824

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

Détail Divers:

(en K€)	Ouverture	Dotations	Provision utilisée	Provision non utilisée	Valeur Nette
Restucturation	0	1 444			1 444
Bancaires	829	275		-332	773
Clients	493	222		-70	645
Ecart de conversion		259			259
Risques sociaux	11	11		-11	11
Risques CNIL		160			160
Risques DGCCRF	926				926
Risque PUSIGNAN	2 959				2 959
Risques Impôts et taxes	931	1 201			2 132
Risques MGD	135				135
Total	6 284	3 572	0	-413	9 443

CHARGES A PAYER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan:

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	120 623	92 900
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	120 623	92 900
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	127 921 473	87 670 296
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 921 473	87 670 296
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 945 179	35 255 309
Personnel et comptes rattachés	11 434 997	14 965 078
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 115 782	9 110 425
État et autres collectivités publiques	6 421 724	8 408 103
Participation	1 972 676	2 771 704
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	120 285 393	35 011 926
Clients et comptes rattachés	120 285 393	35 011 926
TOTAL DES CHARGES A PAYER	276 272 669	158 030 432

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 64208661600035

Produits constatés d'avance

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	99 484 129	105 933 792
POLICE DE SERVICES ETENDUES	93 581 793	96 464 240
PRODUITS CLIENTS	2 115 002	5 857 533
PRODUITS FOURNISSEURS	3 653 411	3 486 853
LOYERS	133 923	125 166
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 484 129	105 933 792

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 euros)	Au 31/12/2017			Au 30/04/2017		
	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Titres de participation des sociétés consolidées		16 109 552	16 109 552	8 095 548		8 095 548
Autres immobilisations financières						
Fournisseurs débiteurs	2 702 419		2 702 419	486 452		486 452
Clients et comptes rattachés	10 526 490	214 755 282	225 281 772	130 953 259		130 953 259
Compte courant (*)	550 811 198		550 811 198	345 953 679		345 953 679
Impôt sur les Sociétés						
Débiteurs divers						
Dettes rattachées à des participations						
Emprunts et dettes financières diverses	-2 220	- 781 095	- 783 315	- 783 315		- 783 315
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-10 586 262	-3 503 213	-19 089 475	-10 227 298		-10 227 298
Clients créditeurs		- 119 262 668	- 119 262 668	-35 078 084		-35 078 084
	553 451 625	102 317 858	655 769 483	439 400 240		439 400 240
Ventes de marchandises	55 275 570	1 028 653 455	1 083 929 025	1 372 630 685		1 372 630 685
Prestations de services	50 222	2 232 386	2 282 608	5 227 269		5 227 269
Redevance de marque	15 394	7 614 369	7 629 763	8 136 523		8 136 523
Autres Produits	8 773 222	97 895 405	106 668 627	165 092 213		165 092 213
Achats de marchandises	-8 742 404	-39 883	-8 782 287	-3 467 878		-3 467 878
Autres Achats et frais accessoires	-2 502 554	-11 223 486	-13 726 040	-19 344 432		-19 344 432
Autres charges	-47 434 847	-30 113 648	-77 548 695	-87 422 471		-87 422 471
Résultat financier (1)	- 118 684		- 118 684	54 131 380		54 131 380
	5 315 919	1 095 018 398	1 100 334 317	1 494 983 289		1 494 983 289

(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

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017	Variation %
Ventes de marchandises	1 681 108 586	2 272 659 794	(26)
Prestations de services	55 268 696	89 614 954	(38)
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 736 377 282	2 362 274 748	(26)

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature et zone géographique

(En euros)	Montant au 31/12/2017			Montant au 30/04/2017		
	France	International	Total	France	International	Total
Ventes de marchandises	1 681 434 974	48 556 914	1 729 991 888	2 202 352 971	70 306 823	2 272 659 794
Prestations de services	55 268 696		55 268 696	89 614 954		89 614 954
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 736 703 670	48 556 914	1 785 260 584	2 291 967 925	70 306 823	2 362 274 748

RESULTAT FINANCIER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Résultat financier

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			Variation %
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	
Produits financiers de participations	45 919 065		45 919 065	54 320 744		54 320 744	(15)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 216		1 216	1 250		1 250	(3)
Charges d'intérêts		584 123	(584 123)		1 281 090	(1 281 090)	(54)
Résultat sur financement court terme	713 060		713 060	931 895		931 895	(21)
Résultat sur opérations de change	349 938	117 102	202 737	435 112	256 401	178 711	13
Résultat net sur opérations de placement							
Résultat sur autres opérations financières	62 913	1 116	62 955	2 342 242	646	2 341 596	(97)
RESULTAT FINANCIER HORS DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	47 026 554	751 443	46 335 111	58 031 243	1 538 137	56 493 106	(18)
Dépréciations des immobilisations financières		3 068 478	(3 068 478)				
Dépréciations des autres éléments financiers							
Transferts de charges financières							
DEPRECIATIONS FINANCIERES		3 068 478	(3 068 478)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES FINANCIERES		258 902	(258 902)				
TOTAL	47 026 554	9 073 823	38 007 730	58 031 243	1 538 137	56 493 106	(33)

Notes

RESULTAT D'EXPLOITATION

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres produits d'exploitation

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017	Variation %
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations d'exploitation	8 283 179	8 138 773	2
Reprises sur provisions d'exploitation	9 877 359	19 137 069	(48)
Transferts de charges d'exploitation	915 523	1 582 691	(42)
Autres produits de gestion courante	163 099 602	242 026 306	(33)
TOTAL	182 175 663	270 884 839	(33)

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Résultat exceptionnel

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			Variation %
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	673 069	4 818 337	(4 145 267)	229 679	343 528	(118 849)	3 388
Résultat sur exercices antérieurs		331 843	(331 843)				
Résultat de cessions d'éléments d'actif	251 867	3 116 851	(2 864 984)	4 819 631	1 489 575	3 330 056	(186)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	4 978	3 061 350	(3 056 372)	1 028 561	237 045	791 516	(486)
RESULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRECIATIONS ET PROVISIONS	929 915	11 328 381	(10 398 466)	6 077 871	2 075 148	4 002 723	(360)
Dépréciations exceptionnelles					1 808 885	(1 808 885)	(100)
DÉPRÉCIATIONS EXCEPTIONNELLES					1 808 885	(1 808 885)	(100)
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 982 301	563 345	3 418 957	3 753 678	1 322 828	2 430 850	41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 944 763	3 077 266	(1 132 504)	8 092 395	5 358 269	2 734 126	(141)
TOTAL	6 856 979	14 968 992	(8 112 013)	17 523 944	10 555 130	7 358 814	(210)

TRANSFERTS DE CHARGES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Transferts de charges

	Montant au	Montant au
(En euros)	31/12/2017	30/04/2017
Transfert de charges de personnel	410 769	747 513
Transfert de charges Assurances	504 754	664 143
Autres transferts de charges d'exploitation		171 035
TOTAL	915 523	1 582 691

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 31/12/2017

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

(En Milliers d'euros)	Résultat avant impôt	Impôt Taux	Impôt Théorique	Impôt Dû	Résultat net Théorique	Résultat net Comptable	Impôt dû au 30/04/2017
Résultat courant	67 283	33.33%	22 425	22 428	44 857	44 855	23 575
Résultat exceptionnel à court terme	(8 112)	33.33%	(2 704)	(2 704)	(5 408)	(5 408)	2 534
Résultat exceptionnel à long terme							
Différences permanentes	(45 711)	33.33%	(15 235)	(15 237)	(30 475)	(30 474)	(20 257)
Différences temporaires	6 199	33.33%	2 066	2 066	4 133	4 132	(461)
Retraitements fiscaux					39 512	39 512	
Participation des salariés	(1 969)	33.33%	(656)	(656)	(1 312)	(1 312)	(954)
Crédits d'impôts			(95)	(95)	95	95	(152)
Difference calcul							
Seuil Contribution sociale sur les bénéfices			169	169	(169)	(169)	(25)
Contribution supplémentaires			885	885	(884)	(884)	(8)
TOTAL	17 690		6 855	6 856	50 347	50 346	4 251

IMPOTS DIFFERES OU LATENTS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Variations des impôts différés ou latents

	Base d'Impôts au 30/04/2017		Variations		Base d'impôts au 31/12/2017		dont Base d'impôts ventilée suivant le taux à		Impôt différé ou latent
(En euros)	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	33.33%	%	
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS									
PROVISIONS REGLEMENTEES		8 514 097	3 418 957			5 095 140	5 095 140		1 698 210
Amortissements dérogatoires		6 233 769	1 138 629			5 095 140	5 095 140		1 698 210
Provision pour investissements		2 280 328	2 280 328						
Subventions d'investissement									
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT	19 930 683		14 477	5 990 818	13 954 342		(13 954 342)		(4 650 982)
Provisions pour risques et charges	7 358 360			1 693 306	5 665 054		(5 665 054)		(1 888 162)
Dépréciation Actifs immobilisés	7 467 408			1 620 939	5 846 469		(5 846 469)		(1 948 628)
Autres Dépréciations	65 749		14 477		80 226		(80 226)		(26 739)
Charges diverses à payer	2 089 825			1 815 758	274 067		(274 067)		(91 347)
Frais d'acquisition de titres	177 637			61 787	115 850		(115 850)		(38 613)
Participation des salariés	2 771 704			799 028	1 972 676		(1 972 676)		(657 493)
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									
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									
TOTAL	19 930 683	8 514 097	3 433 434	5 990 818	13 954 342	5 095 140	(8 859 202)		(2 952 772)

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 : 31/12/2017

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 régimes par lesquels l'employeur s'engage à verser des cotisations régulières

L'engagement de l'employeur se trouve limité au versement des cotisations prévues. L'employeur n'apporte pas de garantie sur le niveau futur des avantages versés au salarié ou au retraite (engagement dit «de moyens»). La charge annuelle correspond à la cotisation due au titre d'un exercice qui libère l'employeur de toute obligation ultérieure.

Les régimes dits à prestations définies sont ceux par lesquels l'employeur garantit le niveau futur des prestations définies dans l'accord, le plus souvent en fonction du salaire et de l'ancienneté du salarié (engagement dit «de résultat»)

Les régimes à prestations définies peuvent

- soit être financés par des versements à des fonds spécialisés dans la gestion des moments reculés,
- soit être gérés de manière interne

La société a le choix d'inscrire au bilan, sous forme de provisions, le montant correspondant à tout ou partie des engagements. Leur évaluation dépend 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 hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, d'évolution prévisible de la rémunération, de l'espérance de vie, et d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés en produit ou en charge que lorsque leur cumulé excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du «corridor»). Ils sont répartis sur la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés

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	1.55 %
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	1.55 %
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 euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 31/12/2017	Total au 30/04/2017
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles					
Avals, cautions et garantie donnés			6 344 985.58	6 344 985.58	6 085 551.00
Stocks de marchandises bénéficiant d'une clause de réserve d			143 400 843.00	143 400 843.00	64 013 453.00
Immobilisations bénéficiant d'une clause de réserve de propr			210 443.00	210 443.00	62 265 00
Indemnités de fin de carrière (31-12-2017)			24 723 148.00	24 723 148.00	35 664 040 00
Loyers à échoir (hors indexation)			78 733 515 00	78 733 515.00	80 309 460 00
Achats à terme des devises non échues réalisées par DartyPLC			51 123 730.00	51 123 730.00	68 407 034.00
ENGAGEMENTS DONNES			304 536 664.58	304 536 664.58	254 541 803.00
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			304 536 664.58	304 536 664.58	254 541 803.00

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 31/12/2017

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (%)	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 General Goods	100 000	99 997 826	100	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	31/12/2017
Darty General Ltd	100 000	99 997 826	100	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	31/12/2017
Participations, Distribution et Services	1 000 000	999 997 826	100	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	31/12/2017
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 étrangères
Filiales françaises

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Liste des participations (détenues à - de 50%)

(En 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 - Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)											
Ménard Industrie	5 331 524	26 815 793	50					4 812 744			31/12/2017
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											

INTEGRATION FISCALE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 31/12/2017

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

Établissements DARTY et FILS
Société par actions simplifiée au capital de 23 470 382 €
Siège social : 129 avenue Gallieni
93140 BONDY
R.C.S. BOBIGNY 542 086 616

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS SOUMISES
A L'ASSOCIE UNIQUE LE 4 JUIN 2017**

PREMIERE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils lui sont présentés.

L'associé unique donne quitus à Monsieur Benoît JAUBERT, Président de la Société, pour sa gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2017.

En application de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du code général des impôts s'élevant à 218 628 € (correspondant à hauteur de 30 628 € aux amortissements des véhicules de tourisme et à hauteur de 188 000 € à des amendes et pénalités).

DEUXIEME DECISION

L'associé unique sur proposition du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 de la façon suivante :

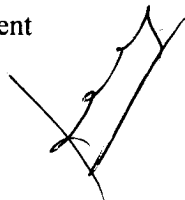
- Résultat de l'exercice	50 168 939,71 €
- Autres réserves	89 248 107,00 €
- Prime de fusion	8 548 916,00 €
Total distribuable	147 965 962,71 €

L'associé unique décide d'affecter le total distribuable au compte Report à nouveau.

Report à nouveau antérieur	1 193 530,00 €
Affectation au report à nouveau	147 965 962,71 €
Nouveau report à nouveau	149 159 492,71 €

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons de plus qu'au cours des trois exercices précédents, ont été versés les dividendes suivants : un dividende de 4,46 € par action au titre de l'exercice 2016/2017, un dividende de 4,50 € par action au titre de l'exercice 2015/2016 et un dividende de 2,90 € par action au titre de l'exercice 2014/2015.

Certifié conforme à l'original
Benoit JAUBERT
Président



ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni
93140 Bondy

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 31 décembre 2017

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni
93140 Bondy

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 31 décembre 2017

A l'Associé unique de la société ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS relatifs à l'exercice de 8 mois clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

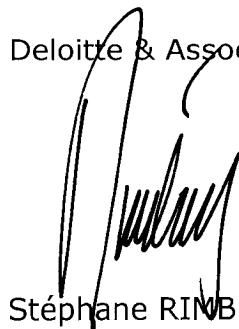
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Neuilly-sur-Seine, le 18 mai 2018

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane RIMBEUF



SAS DARTY ET FILS

Siège social : 129 Avenue Gallieni
93140 Bondy
France

SIREN : 542086616

COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2017

DARTY ET FILS

Sommaire : Comptes sociaux au 31/12/2017

Généralités

Chiffres Clés	1
Faits marquants	2
Principes, règles et méthodes comptables	3
Changements de méthodes comptables	6

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	7
Bilan Passif (Système de Base)	8
Compte de résultat	9

Notes sur le bilan

Immobilisations	11
Amortissements	12
Titres de participations	13
Autres immobilisations financières	14
Stocks et en-cours	15
Stocks par catégorie	16
Echéances des créances	17
Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	19
Affectation du résultat	20
Etat des échéances des dettes	21
Emprunts et dettes financières	22
Immobilisations détenues en crédit-bail	23
Charges constatées d'avance	24
Produits à recevoir	25
Provisions	26
Dépréciations	27
Provisions pour risques et charges	29
Charges à payer	30
Produits constatés d'avance	31
Entreprises liées et participations	32

Notes sur le resultat

Chiffre d'Affaires par nature	33
Chiffre d'affaires par nature et zone géographique	34
Résultat financier	35
Autres produits d'exploitation	36
Résultat exceptionnel	37
Transfert de charges	38
Repartition montant IS	39
Variations des impôts différés ou latents	40

Autres informations

Engagements de retraite (Informations)	41
Engagements Hors-bilan	42
Engagements Hors-Bilan (Informations)	43
Filiales et Participations	44
Liste des Filiales	45
Liste des Participations	46
Effectifs	47
Evènements postérieurs à la clôture	48
Intégration fiscale	49

CHIFFRES CLES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

(En euros)		Au 31 décembre 2017
Total du Bilan		1 218 089 588
Chiffre d'affaires		1 736 377 282
Résultat d'exploitation		29 274 914
Résultat net		50 168 940
Dividendes		

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 1 er mai 2017 au 31 décembre 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

OUVERTURES ET FERMETURES DE MAGASINS SUR L'EXERCICE :

Fermeture :

Magasin de Wagram en septembre 2017 (Suite décision ADLC).
Magasin de Rosny-sous -Bois.

Ouverture :

Magasin franchisé Ajaccio en novembre 2017.

TUP

1) SNC DARTY

Le 10 novembre 2017, la société SNC DARTY a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2017

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

L'actif net apporté s'élève à 1 k€.

Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 1 k€.

Résultat de TUP néant.

2) VIDEO INFORMATIQUE FRANCE

Le 16 novembre 2017, la société VIF (Video Informatique France) a transmis son patrimoine à la société Etablissements Darty et Fils SAS avec effet rétroactif au 1er Mai 2017

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

L'actif net apporté d'un montant négatif s'élève à 80.1 k€

Les titres de participation détenus par la société Etablissements Darty et Fils SAS s'élevaient à 7.6 k€

Suite à cette opération, un boni de TUP de 72.5 k€ a été constaté en résultat financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2017 dont le total bilan est de 1 218 089 608 euros et le résultat net est un bénéfice de 50 168 940 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois et couvre la période du 1^{er} mai 2017 au 31 décembre 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,
- . 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.

Les règles et méthodes comptables sont conformes à la réglementation ANC n°2016-07 du 4 novembre, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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.

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 31 décembre 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.

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.

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 euros)	Note	31/12/2017		30/04/2017
		Brut	Amortissements, provisions	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Immobilisations incorporelles		54 607 497	41 741 871	12 865 627
Frais d'établissement				14 326 779
Frais de développement				
Concessions et brevets		38 344 975	36 954 938	1 390 037
Fonds commercial (1)		16 110 855	4 786 933	11 323 922
Autres immobilisations incorporelles		151 668		151 668
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		250 741 664	197 759 751	52 981 913
Terrains		9 780 176		9 780 176
Constructions		80 796 444	65 975 331	14 821 113
Installations techniques		9 918 094	9 322 089	596 005
Autres immobilisations corporelles		146 974 295	122 462 331	24 511 964
Immobilisations en cours		3 272 655		3 272 655
Avances et acomptes				1 022 228
Immobilisations financières (2)		25 772 557	8 080 472	17 692 086
Participations évaluées par mise en équivalence				18 494 259
Autres participations		20 545 158	8 068 478	12 476 680
Créances rattachées à des participations				12 531 153
Autres titres immobilisés		42 589		42 589
Prêts				84 589
Autres immobilisations financières		5 184 811	11 994	5 172 817
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		331 121 719	247 582 093	83 539 626
Stocks et en-cours		152 722 907	4 328 114	148 394 793
Matières premières et autres approvisionnements				121 892 637
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises		152 722 907	4 328 114	148 394 793
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)		937 874 588	2 339 097	935 535 491
Clients et comptes rattachés		274 801 233	1 590 805	273 210 427
Autres créances		663 073 355	748 291	662 325 064
Capital souscrit appelé non versé				395 944 848
Divers		35 497 348		35 497 348
Valeurs mobilières de placement				25 667 455
Disponibilités		35 497 348		35 497 348
ACTIF CIRCULANT		1 126 094 843	6 667 210 119	427 632 717
Charges constatées d'avance (3)		14 863 428		14 863 428
TOTAL III		1 140 958 270	6 667 210 134	291 060 732
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif		258 902		258 902
TOTAL ACTIF		1 472 338 892	254 249 303	218 089 588

(1)Dont droit au bail (net)	8 290 712
(2)Dont part à moins d'un an (brut)	
(3)Dont part à plus d'un an (brut)	
(4)Dont actions propres (brut)	
(5)Dont instruments de trésorerie (brut)	

BILAN PASSIF

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Capital		23 470 382	23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 548 916	8 548 916
Ecarts de réévaluation (1) ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale		2 619 134	2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		89 248 107	89 248 107
Report à nouveau		1 193 530	1 055 095
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		50 168 940	68 802 638
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		5 095 140	8 514 097
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		180 344 149	202 258 368
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques		30 026 990	30 117 900
Provisions pour charges		1 761 834	2 518 070
PROVISIONS (TOTAL III)		31 788 824	32 635 970
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		458 176	2 430 629
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 369 909	1 490 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 890 355	25 116 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		666 380 797	336 518 851
Dettes fiscales et sociales		69 099 379	72 526 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		830 548	668 505
Autres dettes (4)		134 428 177	40 951 515
DETTES (5)		906 457 341	479 702 415
Produits constatés d'avance (5) ⁽⁵⁾		99 484 129	105 933 792
TOTAL IV		1 005 941 470	585 636 208
Ecarts de conversion Passif		15 165	74 922
TOTAL PASSIF		1 218 089 608	820 605 469
(1)Dont écart d'équivalence (2)Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque (3)Dont emprunts participatifs (4)Dont Instruments de trésorerie (5)Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			
		458 176	2 430 629
		942 756 259	520 996 802

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Compte de resultat

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises		1 681 251 865	2 272 659 794
Production vendue de biens			
Production vendue de services		55 125 417	89 614 954
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		1 736 377 282	2 362 274 748
dont à l'exportation :			70 306 823
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		19 076 061	28 858 533
Autres produits		163 099 602	242 025 364
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		1 918 552 945	2 633 158 645
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 549 983 349	2 052 593 592
Variation de stock (marchandises)		(26 722 489)	1 962 532
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)		224 678 897	320 472 754
Impôts, taxes et versements assimilés		12 618 229	19 715 930
Salaires et traitements		64 232 665	122 442 968
Charges sociales		31 124 394	56 447 511
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		8 583 011	14 409 019
Sur immobilisations : dotations aux provisions		879 014	292 557
Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 188 628	4 609 509
Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 612 810	11 764 687
Autres charges		10 099 524	16 474 197
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		1 899 278 031	2 621 185 256
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		29 274 914	11 973 389
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (4)		45 918 828	53 110 803
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		1 216	1 250
Autres intérêts et produits assimilés (4)		806 470	4 484 078
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		360 039	435 112

COMPTE DE RESULTAT

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Compte de resultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2017	30/04/2017
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		47 086 554	58 031 243
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		8 327 380	
Intérêts et charges assimilées (5)		594 141	1 281 736
Différences négatives de change		157 302	256 401
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		9 078 823	1 538 137
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		38 007 730	56 493 106
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		67 282 644	68 466 495
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		678 048	1 258 240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		251 867	4 819 631
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 927 064	11 846 073
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		6 856 979	17 923 944
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 211 530	585 573
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 116 851	1 489 575
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 640 611	8 489 982
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		14 968 992	10 565 130
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(8 112 013)	7 358 814
Participation des salariés aux résultats (IX)		1 968 576	2 771 313
Impôts sur les bénéfices (X)		7 033 115	4 251 359
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		1 972 496 477	2 709 113 832
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 922 327 638	2 640 311 195
5. RESULTAT (BÉNÉFICE OU PERTE)		50 168 840	68 802 638
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		643 899	640 076
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		438 329	855 186
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées		45 919 065	54 235 795
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées		118 921	104 415

ACTIF IMMOBILISE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations		Diminutions		Clôture 31/12/2017
		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	55 496 159		144 911		1 033 572	54 607 497
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 496 159		144 911		1 033 572	54 607 497
Terrains	9 780 176					9 780 176
Constructions	80 648 798		168 019		20 374	80 796 444
dont :						
Constructions sur sol propre	43 599 531				20 374	43 579 157
Constructions sur sol d'autrui	14 408 236		69 401			14 477 637
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	22 641 031		98 618			22 739 650
Installations techniques, matériels et outillage	9 797 926		136 676		16 509	9 918 094
Installations générales, agencements, aménagements divers	122 625 750		2 317 308		7 037 769	117 905 289
Matériel de transport	392 492					392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 325 997		1 409 824		59 307	28 676 514
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 022 228		3 178 957	928 531		3 272 655
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	251 593 368		7 210 785	928 531	7 133 959	250 741 664
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	12 531 153		8 036 109	22 104	22 104	20 545 158
Autres titres immobilisés	84 589		4 000		46 000	42 589
Prêts et autres immobilisations financières	5 890 510		271 817		977 516	5 184 811
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 506 252		8 311 926	22 104	1 045 621	25 772 557
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	325 595 778		15 667 621	928 531	9 213 151	331 121 719

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

Logiciels	38 345	k€
Fonds de commerce	7 820	k€
Droit au bail	6 467	k€
Rachat de crédit-bail	1 823	k€
Autres	152	k€
Total	54 607	k€

AMORTISSEMENTS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Amortissements

(En euros)	Ouverture	Augmentations	Diminutions		Clôture
	01/05/2017		Cessions, Rebuts	Reprises	31/12/2017
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	36 009 113	945 825			36 954 938
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 009 113	945 825			36 954 938
Terrains					
Constructions	64 259 592	1 719 328	3 589		65 975 330
Installations techniques, matériels et outillage	9 188 531	147 823	14 266		9 322 089
Installations générales, agencements, aménagements divers	95 885 404	4 840 381	5 006 234		95 719 551
Matériel de transport	392 492				392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 306 171	929 654	40 073		25 195 752
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 032 190	7 637 186	5 064 162		196 605 214
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	230 041 303	8 583 011	5 064 162		233 560 152

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Titres de participation

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES DE PARTICIPATION	20 545 157	8 068 478	12 476 679	12 531 143		12 531 143
DARTY DEVELOPPEMENT	8 086 095	8 068 478	17 617	63 478		63 478
A2I (Paris)	990		990	990		990
DARTY D.G.O.	1 403 911		1 403 911	1 403 911		1 403 911
DARTY D.G.E.	2 931 867		2 931 867	2 931 867		2 931 867
DARTY SNC				990		990
PDS	3 686 688		3 686 688	3 686 688		3 686 688
VIF				7 622		7 622
MENAFINANCE	4 435 596		4 435 596	4 435 596		4 435 596
DARTY TELECOM	10		10	10		10
Créances rattachées à des participations						
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION	20 545 157	8 068 478	12 476 679	12 531 153		12 531 153

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres immobilisations financières

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES IMMOBILISÉS	42 589		42 589	84 589		84 589
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	5 184 811	11 994	5 172 817	5 890 510	11 994	5 878 517
ACTIONS PROPRES						
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 227 400	11 994	5 215 406	5 975 099	11 994	5 963 106

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			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	152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637	26 722 489
TOTAL DES STOCKS ET EN COURS	152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637	26 722 489

STOCKS ET EN-COURS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Stocks et en-cours par catégorie

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			
	Prix du marché	Brut	Dépréciations	Net;	Brut	Dépréciations	Net
Marchandises		151 465 557	3 999 668	147 465 889	124 594 022	3 735 843	120 858 179
Pièces Détachées		774 073	134 524	639 549	758 769	126 658	632 112
Meubles cuisines		483 277	193 922	289 355	647 627	245 281	402 346
		152 722 907	4 328 114	148 394 793	126 000 418	4 107 782	121 892 637

Les variations constatées concernent principalement , le changement de date de clôture de l'exercice au 31 décembre 2017.

ETAT DES CREANCES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

État des échéances des créances

(En euros)	31/12/2017		
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 184 811	5 184 811	
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 184 811	5 184 811	
Clients douteux ou litigieux	610 749	610 749	
Autres créances clients	274 190 503	274 190 503	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garanties			
Personnel et comptes rattachés	141 469	141 469	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 185	195 185	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 451 966	6 451 966	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	111 433	111 433	
Divers (état)			
Groupe et associés (3)	549 128 864	549 128 864	
Débiteurs divers	107 044 437	107 044 437	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	937 874 608	937 874 608	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 863 428	13 878 806	984 621
TOTAL DES CREANCES	957 822 846	956 938 225	984 621

(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 euros)	Au 30/04/2017	Variation de capital	Affectation du résultat 2017	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2017
Capital social	23 470 382					23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 548 916					8 548 916
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	2 619 134					2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	89 248 107					89 248 107
Report à nouveau	1 055 095		138 435			1 193 530
Résultat de l'exercice	68 802 638		(68 802 637)	50 168 940		50 168 940
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	8 514 097				(3 418 957)	5 095 140
TOTAL CAPITAUX PROPRES	202 258 368		(68 664 202)	50 168 940	(3 418 957)	180 344 149

Le versement d'un dividende de 68 664 k€ a été décidé par l'associé unique le 17 juillet 2017 et mis en paiement le 25 Juillet 2017.

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 :

		Au
(En euros)		31/12/2017
ORIGINES		
Résultat de l'exercice		50 168 940
Report à nouveau		1 193 530
Autres réserves		91 867 241
MONTANT DISTRIBUABLE		143 229 711
PROPOSITION D'AFFECTION		
Réserve légale		
Dividendes		
Report à nouveau		
Autres répartitions		143 229 711
MONTANT DISTRIBUE		143 229 711

ETAT DES DETTES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

État des échéances des dettes

(En euros)	31/12/2017				30/04/2017
	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	458 176	458 176			2 430 629
à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers (1) et (3)	1 369 909	1 369 909			1 490 225
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 828 085	1 828 085			3 920 854
Fournisseurs et comptes rattachés	666 380 797	666 380 797			336 518 851
Dettes fiscales et sociales :					
Personnel et comptes rattachés	19 369 501	19 369 501			22 663 285
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 014 734	20 014 734			16 233 482
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	23 293 359	23 293 359			25 221 528
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 421 786	6 421 786			8 408 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	830 548	830 548			668 505
Groupe et associés					
Autres dettes	134 428 177	134 428 177			40 951 515
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	870 738 901	870 738 901			450 665 331
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 484 129	36 298 917	63 185 212		105 933 792
TOTAL DES DETTES	972 051 116	908 865 904	63 185 212		560 519 977

(1) Emprunts souscrits en cours de l'exercice :
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :
(2) à 2 ans au maximum à l'origine : 458 176 458 176 2 430 629
(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)	31/12/2017			30/04/2017
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Concours bancaires	458 176		1 972 453	2 430 629
Emprunts et dettes financières divers	1 369 909		120 316	1 490 225
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 828 085		2 092 769	3 920 854

CREDIT-BAIL

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Cloture au : 31/12/2017

Immobilisations détenues en crédit-bail

Postes du bilan	Immobilisations en Crédit-bail		Bilan incluant les immobilisations en Crédit-bail		
	Dotations aux amortissements		Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
	Coût d'entrée (1)	de l'exercice (2) cumulées (2)			
(En euros)					
Terrains	1 113 111		1 113 111		1 113 111
Constructions	7 063 420	7 063 420	7 063 420	7 063 420	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT-BAIL	8 176 531	7 063 420	8 176 531	7 063 420	1 113 111

(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 euros)	31/12/2017	30/04/2017
CHARGES D'EXPLOITATION	14 863 428	14 838 734
LOYERS	5 955 238	6 257 976
AUTRES FRAIS GENERAUX	8 908 190	8 580 759
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 863 428	14 838 734

PRODUITS A RECEVOIR

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS SUBTOTALTL		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	171 847 732	134 949 707
Créances clients et comptes rattachés	171 847 732	134 949 707
AUTRES CREANCES	97 999 806	33 319 647
Fournisseurs - avoirs à recevoir	88 814 416	26 383 510
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		61 600
Organismes sociaux - produits à recevoir	106 065	278 261
Etat - produits à recevoir	111 433	2 331 079
Associés - intérêts courus	41	26
Divers - produits à recevoir	8 967 850	4 265 170
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	269 847 537	168 269 354

PROVISIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Provisions inscrites au bilan

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 31/12/2017
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement	2 280 328		2 280 328	
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 233 769	563 345	1 701 973	5 095 140
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 RÉGLEMENTÉES	8 514 097	563 345	3 982 301	5 095 140
Provisions pour litiges	3 915 668	388 580	751 579	3 552 669
Provisions pour garanties données aux clients	12 840 501	6 283 329	7 386 936	11 736 895
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		258 902		258 902
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	15 905 797	4 018 167	3 683 607	16 240 358
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 661 966	10 948 979	11 822 122	31 788 824
Dépréciation des immobilisations incorporelles	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Dépréciation des immobilisations corporelles	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Dépréciation des immobilisations financières	11 994	8 068 478		8 080 472
Titres mis en équivalence				
Titres de participation		8 068 478		8 068 478
Autres immobilisations financières	11 994			11 994
Dépréciation des stocks et en cours	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
Dépréciation des comptes clients	1 201 413	1 590 805	1 201 413	1 590 805
Autres provisions pour dépréciation	952 613	269 709	474 031	748 291
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	13 836 209	15 136 120	8 283 179	20 689 150
TOTAL DES PROVISIONS	55 012 273	26 648 444	24 087 602	57 573 114
Impact sur Résultat d'exploitation		14 680 453	18 160 538	
Impact sur Résultat financier		8 327 380		
Impact sur Résultat exceptionnel		3 640 611	5 927 064	
TOTAL		26 648 444	24 087 602	

Les montants d'ouverture ont été actualisés des soldes transmis par VIDEO INFORMATION FRANCE.

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2017
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 160 266	126 667	500 000	4 786 933
Terrains				
Autres immobilisations corporelles	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Immobilisations corporelles en cours				
PARTICIPATIONS ÉVALUÉES PAR MISE EN ÉQUIVALENCE	2 402 142	752 348	1 999 954	1 154 536
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations		8 068 478		8 068 478
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	11 994			11 994
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 994	8 068 478		8 080 472
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
DEPRECIATIONS DES STOCKS	4 107 782	4 328 114	4 107 782	4 328 114
Clients et comptes rattachés	1 201 413	1 590 805	1 201 413	1 590 805
Autres créances	952 613	269 709	474 031	748 291
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS	2 154 026	1 860 514	1 675 443	2 339 097
Valeurs mobilières de placement				
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS				
TOTAL DES DEPRECIATIONS	13 836 209	15 136 120	8 283 179	20 689 150

DEPRECIATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Dépréciations (suite)

(En euros)	Ouverture 01/05/2017	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2017
------------	-------------------------	---------------	-------------	-----------------------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Provisions pour risques et charges

(En euros)	Ouverture	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture
	01/05/2017		Reprise provision	Provision non utilisée	Provision utilisée	31/12/2017
Contentieux sociaux	3 915 668	388 580	751 579	145 570	606 009	3 552 669
Garantie Clients	12 840 501	6 283 329	7 386 936		7 386 936	11 736 895
Rachat de PSE	1 874 000	450 682	613 919	613 919		1 710 763
Fournisseurs	986 047	35 000	64 362		64 362	956 685
Loyers	105 898	219 212				325 110
Risque Magasins	4 112 000		1 810 356		1 810 356	2 301 644
Divers	6 283 786	3 572 176	412 738	412 738		9 443 224
PROVISIONS POUR RISQUES	30 117 900	10 948 979	11 039 890	1 172 227	9 867 663	30 026 990
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Médaille du travail	2 544 066		782 232	782 232		1 761 834
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	2 544 066		782 232	782 232		1 761 834
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 661 966	10 948 979	11 822 122	1 954 459	9 867 663	31 788 824

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

Détail Divers:

(en K€)	Ouverture	Dotations	Provision utilisée	Provision non utilisée	Valeur Nette
Restucturation	0	1 444			1 444
Bancaires	829	275		-332	773
Clients	493	222		-70	645
Ecart de conversion		259			259
Risques sociaux	11	11		-11	11
Risques CNIL		160			160
Risques DGCCRF	926				926
Risque PUSIGNAN	2 959				2 959
Risques Impôts et taxes	931	1 201			2 132
Risques MGD	135				135
Total	6 284	3 572	0	-413	9 443

CHARGES A PAYER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan:

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	120 623	92 900
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	120 623	92 900
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	127 921 473	87 670 296
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 921 473	87 670 296
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 945 179	35 255 309
Personnel et comptes rattachés	11 434 997	14 965 078
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 115 782	9 110 425
État et autres collectivités publiques	6 421 724	8 408 103
Participation	1 972 676	2 771 704
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	120 285 393	35 011 926
Clients et comptes rattachés	120 285 393	35 011 926
TOTAL DES CHARGES A PAYER	276 272 669	158 030 432

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Produits constatés d'avance

	Montant au	Montant au
(En euros)	31/12/2017	30/04/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	99 484 129	105 933 792
POLICE DE SERVICES ETENDUES	93 581 793	96 464 240
PRODUITS CLIENTS	2 115 002	5 857 533
PRODUITS FOURNISSEURS	3 653 411	3 486 853
LOYERS	133 923	125 166
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	99 484 129	105 933 792

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 euros)	Au 31/12/2017			Au 30/04/2017		
	Entreprises liées	Participations	Total	Entreprises liées	Participations	Total
Titres de participation des sociétés consolidées		16 109 552	16 109 552	8 095 548		8 095 548
Autres immobilisations financières						
Fournisseurs débiteurs	2 702 419		2 702 419	486 452		486 452
Clients et comptes rattachés	10 526 490	214 755 282	225 281 772	130 953 259		130 953 259
Compte courant (*)	550 811 198		550 811 198	345 953 679		345 953 679
Impôt sur les Sociétés						
Débiteurs divers						
Dettes rattachées à des participations						
Emprunts et dettes financières diverses	-2 220	- 781 095	- 783 315	- 783 315		- 783 315
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-10 586 262	-8 503 213	-19 089 475	-10 227 298		-10 227 298
Clients créditeurs		- 119 262 668	- 119 262 668	-35 078 084		-35 078 084
	553 451 625	102 317 858	655 769 483	439 400 240		439 400 240
Ventes de marchandises	55 275 570	1 028 653 455	1 083 929 025	1 372 630 685		1 372 630 685
Prestations de services	50 222	2 232 386	2 282 608	5 227 269		5 227 269
Redevance de marque	15 394	7 614 369	7 629 763	8 136 523		8 136 523
Autres Produits	8 773 222	97 895 405	106 668 627	165 092 213		165 092 213
Achats de marchandises	-8 742 404	-39 883	-8 782 287	-3 467 878		-3 467 878
Autres Achats et frais accessoires	-2 502 554	-11 223 486	-13 726 040	-19 344 432		-19 344 432
Autres charges	-47 434 847	-30 113 848	-77 548 695	-87 422 471		-87 422 471
Résultat financier (1)	- 118 684		- 118 684	54 131 380		54 131 380
	5 315 919	1 095 018 398	1 100 334 317	1 494 983 289		1 494 983 289

(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

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017	Variation %
Ventes de marchandises	1 681 108 586	2 272 659 794	(26)
Prestations de services	55 268 696	89 614 954	(38)
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 736 377 282	2 362 274 748	(26)

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Chiffre d'affaires par nature et zone géographique

(En euros)	Montant au 31/12/2017			Montant au 30/04/2017		
	France	International	Total	France	International	Total
Ventes de marchandises	1 681 434 974	48 556 914	1 729 991 888	2 202 352 971	70 306 823	2 272 659 794
Prestations de services	55 268 696		55 268 696	89 614 954		89 614 954
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 736 703 670	48 556 914	1 785 260 584	2 291 967 925	70 306 823	2 362 274 748

RESULTAT FINANCIER

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Résultat financier

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			Variation %
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	
Produits financiers de participations	45 919 065		45 919 065	54 320 744		54 320 744	(15)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 216		1 216	1 250		1 250	(3)
Charges d'intérêts		584 123	(584 123)		1 281 090	(1 281 090)	(54)
Résultat sur financement court terme	733 260		733 260	931 895		931 895	(21)
Résultat sur opérations de change	360 039	157 302	202 737	435 112	256 401	178 711	13
Résultat net sur opérations de placement							
Résultat sur autres opérations financières	72 973	10 018	62 955	2 342 242	646	2 341 596	(97)
RESULTAT FINANCIER HORS DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	47 086 554	751 443	46 335 111	58 031 243	1 538 137	56 493 106	(18)
Dépréciations des immobilisations financières		8 068 478	(8 068 478)				
Dépréciations des autres éléments financiers							
Transferts de charges financières							
DEPRECIATIONS FINANCIERES		8 068 478	(8 068 478)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES FINANCIERES		258 902	(258 902)				
TOTAL	47 086 554	9 078 823	38 007 730	58 031 243	1 538 137	56 493 106	(33)

Notes :

RESULTAT D'EXPLOITATION

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Autres produits d'exploitation

(En euros)	Montant au 31/12/2017	Montant au 30/04/2017	Variation %
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations d'exploitation	8 283 179	8 138 773	2
Reprises sur provisions d'exploitation	9 877 359	19 137 069	(48)
Transferts de charges d'exploitation	915 523	1 582 691	(42)
Autres produits de gestion courante	163 099 602	242 026 306	(33)
TOTAL	182 175 663	270 884 839	(33)

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Résultat exceptionnel

(En euros)	31/12/2017			30/04/2017			Variation %
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	673 069	4 818 337	(4 145 267)	229 679	348 528	(118 849)	3 388
Résultat sur exercices antérieurs		331 843	(331 843)				
Résultat de cessions d'éléments d'actif	251 867	3 116 851	(2 864 984)	4 819 631	1 489 575	3 330 056	(186)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	4 978	3 061 350	(3 056 372)	1 028 561	237 045	791 516	(486)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	929 915	11 328 381	(10 398 466)	6 077 871	2 075 148	4 002 723	(360)
Dépréciations exceptionnelles					1 808 885	(1 808 885)	(100)
DÉPRÉCIATIONS EXCEPTIONNELLES					1 808 885	(1 808 885)	(100)
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 982 301	563 345	3 418 957	3 753 678	1 322 828	2 430 850	41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 944 763	3 077 266	(1 132 504)	8 092 395	5 358 269	2 734 126	(141)
TOTAL	6 856 979	14 968 992	(8 112 013)	17 923 944	10 565 130	7 358 814	(210)

TRANSFERTS DE CHARGES

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Transferts de charges

	Montant au	Montant au
(En euros)	31/12/2017	30/04/2017
Transfert de charges de personnel	410 769	747 513
Transfert de charges Assurances	504 754	664 143
Autres transferts de charges d'exploitation		171 035
TOTAL	915 523	1 582 691

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 31/12/2017

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

(En Milliers d'euros)	Résultat avant impôt	Impôt Taux	Impôt Théorique	Impôt Dû	Résultat net Théorique	Résultat net Comptable	Impôt dû au 30/04/2017
Résultat courant	67 283	33.33%	22 425	22 428	44 857	44 855	23 575
Résultat exceptionnel à court terme	(8 112)	33.33%	(2 704)	(2 704)	(5 408)	(5 408)	2 534
Résultat exceptionnel à long terme							
Différences permanentes	(45 711)	33.33%	(15 235)	(15 237)	(30 475)	(30 474)	(20 257)
Différences temporaires	6 199	33.33%	2 066	2 066	4 133	4 132	(461)
Retraitements fiscaux					39 512	39 512	
Participation des salariés	(1 969)	33.33%	(656)	(656)	(1 312)	(1 312)	(954)
Crédits d'impôts			(95)	(95)	95	95	(152)
Difference calcul							
Seuil Contribution sociale sur les bénéfices			169	169	(169)	(169)	(25)
Contribution supplémentaires			885	885	(884)	(884)	(8)
TOTAL	17 690		6 855	6 856	50 347	50 346	4 251

IMPOTS DIFFERES OU LATENTS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Variations des impôts différés ou latents

(En euros)	Base d'impôts au 30/04/2017		Variations		Base d'impôts au 31/12/2017		dont Base d'impôts ventilée suivant le taux à		Impôt différé ou latent
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	33.33%	%	
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS									
PROVISIONS REGLEMENTEES		8 514 097	3 418 957			5 095 140	5 095 140		1 698 210
Amortissements dérogatoires		6 233 769	1 138 629			5 095 140	5 095 140		1 698 210
Provision pour investissements		2 280 328	2 280 328						
Subventions d'investissement									
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT	19 930 683		14 477	5 990 818	13 954 342		(13 954 342)		(4 650 982)
Provisions pour risques et charges	7 358 360			1 693 306	5 665 054		(5 665 054)		(1 888 162)
Dépréciation Actifs immobilisés	7 467 408			1 620 939	5 846 469		(5 846 469)		(1 948 628)
Autres Dépréciations	65 749		14 477		80 226		(80 226)		(26 739)
Charges diverses à payer	2 089 825			1 815 758	274 067		(274 067)		(91 347)
Frais d'acquisition de titres	177 637			61 787	115 850		(115 850)		(38 613)
Participation des salariés	2 771 704			799 028	1 972 676		(1 972 676)		(657 493)
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									
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									
TOTAL	19 930 683	8 514 097	3 433 434	5 990 818	13 954 342	5 095 140	(8 859 202)		(2 952 772)

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 : 31/12/2017

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 régimes par lesquels l'employeur s'engage à verser des cotisations régulières.

L'engagement de l'employeur se trouve limité au versement des cotisations prévues. L'employeur n'apporte pas de garantie sur le niveau futur des avantages versés au salarié ou au retraité (engagement dit «de moyens»). La charge annuelle correspond à la cotisation due au titre d'un exercice qui libère l'employeur de toute obligation ultérieure.

Les régimes dits à prestations définies sont ceux par lesquels l'employeur garantit le niveau futur des prestations définies dans l'accord, le plus souvent en fonction du salaire et de l'ancienneté du salarié (engagement dit «de résultat»).

Les régimes à prestations définies peuvent:

- soit être financés par des versements à des fonds spécialisés dans la gestion des montants recus;
- soit être gérés de manière interne.

La société a le choix d'inscrire au bilan, sous forme de provisions, le montant correspondant à tout ou partie des engagements. Leur évaluation dépend 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 hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, d'évolution prévisible de la rémunération, de l'espérance de vie, et d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés en produit ou en charge que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du «corridor»). Ils sont répartis sur la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés.

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 :	1.55 %
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 :	1.55 %
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 euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 31/12/2017	Total au 30/04/2017
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles					
Avals, cautions et garantie donnés			6 344 985.58	6 344 985.58	6 085 551.00
Stocks de marchandises bénéficiant d'une clause de réserve d			143 400 843.00	143 400 843.00	64 013 453.00
Immobilisations bénéficiant d'une clause de réserve de propr			210 443.00	210 443.00	62 265.00
Indemnités de fin de carrière (31-12-2017)			24 723 148.00	24 723 148.00	35 664 040.00
Loyers à échoir (hors indexation)			78 733 515.00	78 733 515.00	80 309 460.00
Achats à terme des devises non échues réalisées par DartyPLC			51 123 730.00	51 123 730.00	68 407 034.00
ENGAGEMENTS DONNES			304 536 664.58	304 536 664.58	254 541 803.00
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			304 536 664.58	304 536 664.58	254 541 803.00

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 31/12/2017

Engagements Hors-Bilan (Informations)

Engagements donnés
Le montant des achats à terme de devises, non échu au 31 décembre 2017 contracté par Darty PLC pour le compte des Etablissements Darty et Fils s'élève à 51 124 K€ pour une contrevaieur de 60 809 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 : 31/12/2017

Ensemble des filiales et participations

(En euros)	Filiales		Participations		Total
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères	(F+P)
Valeur comptable des titres détenus :					
- brute réévaluée	8 022 467				8 022 467
- nette	8 022 467				8 022 467
Montant des prêts et avances accordés					
Montant des cautions et avals donnés					
Montant des dividendes comptabilisés	45 789 828				45 789 828

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035
Clôture au : 31/12/2017

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En 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	30 612	66 257 826	100	1 403 911	1 403 911				25 155 845	26 252 226	31/12/2017
Darty Grand Est	394 205	91 942 802	83	2 931 867	2 931 867				17 680 701	19 496 202	31/12/2017
Participations Distribution et Services	3 506 328	4 016 889	100	3 686 688	3 686 688				(1 591 474)	41 400	31/12/2017
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
Filiales étrangères

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Liste des participations (détenues à - de 50%)

(En 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 - Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)											
Ménafinances	5 931 456	26 813 781	50						4 812 248		31/12/2017
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

EFFECTIFS

Société : DARTY ET FILS
SIRET : 54208661600035

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	31/12/2017	30/04/2017
Ingénieurs et cadres	247	586
Agents de maîtrise	302	399
Employés et techniciens	2 599	2 892
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	3 148	3 877
Dont apprentis	31	37

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 6 530 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, sur cet exercice le montant est de 43 929 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 : 31/12/2017

Evènements postérieurs à la clôture

Pas d'événements postérieurs à la clôture à signaler.

INTEGRATION FISCALE

Société : DARTY ET FILS

SIRET : 54208661600035

Clôture au : 31/12/2017

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.