

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2019 sous le numéro de dépôt 9024

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Galliéni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2018



- SOMMAIRE -

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat	8

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion	10
Capacité d'autofinancement	11

ANNEXES

Règles et méthodes comptables	13
-------------------------------	----

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives	21
Immobilisations	22
Amortissements	23
Provisions et dépréciations	24
Provisions pour risques et charges	25
Créances et dettes	26
Eléments sur les postes des entreprises liées	27
Charges à payer	28
Produits à recevoir	29
Charges et produits constatés d'avance	30
Composition du capital social	31
Variation des capitaux propres	32
Ventilation du chiffre d'affaires	33
Transfert de charges	34
Charges et produits exceptionnels	35
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	36

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus	38
Situation fiscale latente et différée	39
Effectifs moyens	40
Filiales et participations	41

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 198 256	37 572 187	626 069	1 390 037
Fonds commercial	16 552 855	4 786 933	11 765 922	11 323 922
Autres immobilisations incorporelles	151 668		151 668	151 668
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 780 176		9 780 176	9 780 176
Constructions	83 177 688	67 839 091	15 338 598	14 821 113
Installations techniques, matériel, outillage	10 637 655	9 653 918	983 736	596 005
Autres immobilisations corporelles	145 595 807	124 246 209	21 349 599	24 511 964
Immobilisations en cours	3 421 527		3 421 527	3 272 655
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	20 545 132	8 068 478	12 476 654	12 476 680
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000		8 000	42 589
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 172 503	11 994	5 160 510	5 172 817
ACTIF IMMOBILISE	333 241 269	252 178 809	81 062 460	83 539 626
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	139 197 059	6 167 890	133 029 169	148 394 793
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	344 042 463	2 005 618	342 036 845	273 210 447
Autres créances	930 747 363	1 501 254	929 246 109	662 325 064
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	20 499 494		20 499 494	35 497 348
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 096 336		13 096 336	14 863 428
ACTIF CIRCULANT	1 447 582 715	9 674 763	1 437 907 953	1 134 291 080
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	170		170	258 902
TOTAL GENERAL	1 780 824 154	261 853 571	1 518 970 583	1 218 089 608

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 23 470 382)	23 470 382	23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 548 916
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 619 134	2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		89 248 107
Report à nouveau	149 159 494	1 193 530
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	208 862 727	50 168 940
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 000 681	5 095 140
CAPITAUX PROPRES	388 112 417	180 344 149
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 145 083	30 026 990
Provisions pour charges	3 719 761	1 761 834
PROVISIONS	29 864 844	31 788 824
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	540 127	458 176
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 379 338	1 369 909
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 709 512	33 890 355
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 016 523	666 380 797
Dettes fiscales et sociales	70 733 419	69 099 379
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 579 122	830 548
Autres dettes	259 007 124	134 428 177
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	89 834 103	99 484 129
DETTES	1 100 799 266	1 005 941 470
Ecarts de conversion passif	194 057	15 165
TOTAL GENERAL	1 518 970 583	1 218 089 608

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	2 250 447 323	68 248 406	2 318 695 729	1 681 251 865
Production vendue de biens				
Production vendue de services	91 315 458		91 315 458	55 125 417
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 341 762 781	68 248 406	2 410 011 187	1 736 377 282
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 214 166	19 076 061
Autres produits			164 373 954	163 099 602
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 597 599 308	1 918 552 945
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 097 739 313	1 549 983 349
Variation de stock (marchandises)			13 525 848	-26 722 489
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			233 865 886	224 678 897
Impôts, taxes et versements assimilés			14 006 811	12 618 229
Salaires et traitements			92 580 376	64 232 665
Charges sociales			44 615 515	31 124 394
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 982 194	8 583 011
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			305 231	879 014
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 082 565	6 188 628
Dotations aux provisions			8 493 893	7 612 810
Autres charges			12 107 001	10 099 524
CHARGES D'EXPLOITATION			2 538 304 633	1 889 278 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			59 294 675	29 274 914
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			179 316 424	45 918 828
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 128	1 216
Autres intérêts et produits assimilés			1 428 764	806 470
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			258 902	
Différences positives de change			1 097 162	360 039
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			182 102 380	47 086 554
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			170	8 327 380
Intérêts et charges assimilées			870 575	594 141
Différences négatives de change			381 716	157 302
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 252 462	9 078 823
RESULTAT FINANCIER			180 849 918	38 007 730
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			240 144 594	67 282 644

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	505 728	678 048
Produits exceptionnels sur opérations en capital	185 458	251 867
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 263 092	5 927 064
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 954 279	6 856 979
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 756 072	8 211 530
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 124 082	3 116 851
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 546 627	3 640 611
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 426 782	14 968 992
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 472 503	-8 112 013
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 638 733	1 968 576
Impôts sur les bénéfices	21 170 631	7 033 115
TOTAL DES PRODUITS	2 787 655 967	1 972 496 477
TOTAL DES CHARGES	2 578 793 240	1 922 327 538
BENEFICE OU PERTE	208 862 727	50 168 940

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	2 318 695 729	100,00	1 681 251 865	100,00
- Coût d'achat des marchandises	2 111 265 160	91,05	1 523 260 860	90,60
MARGE COMMERCIALE	207 430 569	8,95	157 991 005	9,40
Production vendue	91 315 458	3,79	55 125 417	3,17
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	91 315 458	3,79	55 125 417	3,17
PRODUCTION + VENTES	2 410 011 187	100,00	1 736 377 282	100,00
- Coût d'achat des marchandises	2 111 265 160	87,60	1 523 260 860	87,73
- Consommation provenance tiers	233 865 886	9,70	224 678 897	12,94
VALEUR AJOUTEE	64 880 141	2,69	-11 562 476	-0,67
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	14 006 811	0,58	12 618 229	0,73
- Charges de personnel	137 195 891	5,69	95 357 058	5,49
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-86 322 561	-3,58	-119 537 763	-6,88
+ Reprises, transfert charges	23 214 166	0,96	19 076 061	1,10
+ Autres produits	164 373 954	6,82	163 099 602	9,39
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	29 863 883	1,24	23 263 463	1,34
- Autres charges	12 107 001	0,50	10 099 524	0,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 294 675	2,46	29 274 914	1,69
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	182 102 380	7,56	47 086 554	2,71
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	1 252 462	0,05	9 078 823	0,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	240 144 594	9,96	67 282 644	3,87
Produits exceptionnels	7 954 279	0,33	6 856 979	0,39
- Charges exceptionnelles	14 426 782	0,60	14 968 992	0,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 472 503	-0,27	-8 112 013	-0,47
- Participation des salariés	3 638 733	0,15	1 968 576	0,11
- Impôt sur les bénéfices	21 170 631	0,88	7 033 115	0,41
RESULTAT DE L'EXERCICE	208 862 727	8,67	50 168 940	2,89
Produits cessions éléments actif	185 458	0,01	251 867	0,01
- Valeur comptable éléments cédés	1 124 082	0,05	3 116 851	0,18
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-938 624	-0,04	-2 864 984	-0,17

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	63 775 541	35 035 671	82,03
+ Transferts de charges d'exploitation	4 769 703	915 523	420,98
+ Autres produits d'exploitation	14 275 853	8 526 169	67,44
- Autres charges d'exploitation	12 107 001	10 099 524	19,88
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	182 102 380	47 086 554	286,74
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	258 902		
- Charges financières	1 252 462	9 078 823	-86,20
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	170	8 327 380	-100,00
+ Produits exceptionnels	7 954 279	6 856 979	16,00
- Produits des cessions d'éléments actif	185 458	251 867	-26,37
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	7 263 092	5 927 064	22,54
- Charges exceptionnelles	14 426 782	14 968 992	-3,62
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 124 082	3 116 851	-63,94
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	7 546 627	3 640 611	107,29
- Participation des salariés	3 638 733	1 968 576	84,84
- Impôts sur les bénéfices	21 170 631	7 033 115	201,01
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	221 245 573	64 177 776	244,74
RESULTAT NET COMPTABLE	208 862 727	50 168 940	316,32
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 410 681	35 231 455	6,19
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	25 966 458	24 087 602	7,80
- Résultat sur cession des éléments actif	-938 614	-2 851 502	-67,08
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	221 245 563	64 164 294	244,81

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

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

Il est à noter, pour la lecture des notes et tableaux suivants, que cet exercice a une durée de 12 mois contrairement à celle de l'exercice précédent qui avait une durée de 8 mois.

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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 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 réunis.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Ouvertures

Magasins de Bonneuil et Wagram le 22/10/2018

Magasin d'Alesia le 06/11/2018

Fermetures

Magasin de Champigny sur Marne le 03/03/2018

Magasin de Passy le 23/11/2018

Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal commencé en septembre 2017 est toujours en cours.

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2018, Etablissements Darty & Fils a rejoint le Groupe Intégré FNAC DARTY par l'intermédiaire des sociétés intermédiaires au Royaume-Uni dénommées « Darty Ltd », et « Kesa Holdings Ltd ».

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

principalement des droits au bail, des fonds de commerce et des coûts de développement informatiques ou des logiciels acquis.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 4 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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 amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Les principales variations de ce poste s'expliquent comme suit :

- Cession de titres BRED

PROVISIONS SUR TITRES

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

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

Seuls les titres de Darty Développement sont dépréciés.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

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 31/12/2018 est celle en application dans FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES SA. Le principe FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES 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 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.

Et d'autre part, à compter du 1^{er} octobre 2018, il est conclu pour une durée indéterminée une convention de mandat entre FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES (mandataire) et Etablissements Darty & Fils (mandant) donnant mandat à FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES d'acheter pour son compte tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

Compte tenu de sa qualité de mandant, le société Etablissements Darty & Fils est propriétaire des produits que le mandataire est chargé d'acquérir pour son compte et comptabilise donc ces stocks à l'actif de son bilan.

DEPRECIATIONS DES STOCKS

A la clôture, la méthode de dépréciation des stocks de marchandises appliquée est celle de FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES.

CREANCES ET DETTES

Fournisseurs débiteurs

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

Créances/Dettes

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

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charge 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 portées en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risque.

Avances et acomptes reçus- Clients créditeurs

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 correspondante de garantie.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2018, le poste disponibilités est d'un montant de 20 499 K€.

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

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR GARANTIE A SERVIR

Une provision pour garantie à servir aux clients est comptabilisée à la clôture pour couvrir les coûts de garantie pendant 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.

ACHATS DE MARCHANDISES

Dans le cadre de la synergie des deux enseignes, FNAC DARTY a créé un stock unique principalement constitué de produits petit électroménager (cafetières) et de produits bruns (TV et supports). Ce stock est géré par FNAC DARTY PARTICIPTIONS ET SERVICES qui vend aux filiales.

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'affaire.

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 20076A du comité d'urgence CNC, la constitution 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.

Au 30/06/2018, Etablissements Darty & Fils a cédé la gestion d'une partie de son parc Police de Service Etendue à la société NES.

AUTRES PRODUITS

Les autres produits correspondent principalement aux refacturations de prestations engagées par la société Etablissements Darty & Fils pour ses filiales, aux facturations trade et coopérations commerciales auprès des fournisseurs, aux facturations de prestations SAV.

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.

Les éléments exceptionnels concernant un plan social, comptabilisé dans les comptes de personnels usuels, sont retraités en charges exceptionnelles avec une contrepartie en transfert de charges.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

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

Pour l'exercice 2018, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 1.65%
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 24 267 K€ au 31 décembre 2018.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

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

INTEGRATION FISCALE

FNAC DARTY a constitué avec effet au 1^{er} janvier 2013 un groupe de sociétés au sens de la section VIII du chapitre II, du titre premier de la première partie du Code Général des Impôts avec la majorité des filiales de l'enseigne FNAC (« le Groupe Intégré FNAC DARTY »). L'option pour ce régime, prévu à l'article 223 A du CGI a été renouvelé tacitement à la fin de la période de cinq années prévue par ce même article. A la suite du rachat de l'enseigne DARTY par FNAC DARTY, cette dernière a émis le souhait que les sociétés françaises de l'enseigne DARTY rejoignent le Groupe Intégré FNAC DARTY à compter du 1^{er} janvier 2018, par l'intermédiaire des sociétés intermédiaires au Royaume-Uni dénommées « Darty Ltd », et « Kesa Holdings Ltd ».

La Filiale fait partie du Groupe Intégré FNAC DARTY suivant option en date du 15 mars 2018.

La Filiale Intégrée versera à la Société Mère, à titre de contribution au paiement des Impôts Intégrés et quel que soit le montant effectif desdits Impôts Intégrés, une somme égale aux Impôts Intégrés qui auraient été dus si elle avait été imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié si elle n'avait pas été membre du Groupe Intégré FNAC DARTY, (à l'exception du droit au report en arrière des Déficits qui ne peut être exercé que par la Société Mère au titre des Exercices Intégrés).

Au 31 décembre 2018, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	21 203 376 euros
Montant du crédit d'impôt	- 179 680 euros
Montant de la provision d'IS comptabilisé sur contrôle fiscal :	0 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	21 023 696 euros

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le montant du CICE pour l'année 2018 s'élève à : 4 251 403 euros.

Le CICE 2018 sera financé lors de la liquidation de l'IS 2018 en mai 2019.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives

CAPITAL

Le capital, composé de 15 395 561 actions de 1,52 euros, est détenu par la société Kesa France à hauteur de 15 395 561 actions soit 100 % du capital.

COMPTES CONSOLIDES

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

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 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 réunis.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

- Convention de mandat d'achat signée le 19 février 2003 entre ETABLISSEMENT DARTY ET FILS et ses Filiales.
- Convention de prestations de services du 14 décembre 2016 :
Le Comité Exécutif du nouveau groupe formé par les sociétés du groupe FNAC et du groupe DARTY rend depuis le 1^{er} août 2016 des prestations stratégiques à la société ETABLISSEMENT DARTY ET FILS ainsi qu'à ses filiales.
- Contrat de licence de marques DARTY-FNAC du 28 août 2017 :
Darty est titulaire et propriétaire de différents modèles et marques et notamment de la marque « DARTY » sous ses différentes formes et représentations..
Darty a accepté de proposer son offre et son enseigne dans certains points de vente FNAC. A cet effet, DARTY concède à FNAC une licence d'exploitation sur ses marques, dans certaines conditions.
- Convention de gestion centralisée de trésorerie du 16 avril 2018 applicable à compter du 1^{er} mars 2018:
Les sociétés signataires de la Convention conviennent de faire usage, de façon permanente et systématique, de la possibilité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie et, à cet effet, de placer les opérations financières de la Société Adhérente (Etablissements Darty & Fils) sous la direction de la Société Centralisatrice (FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES), chargée d'assurer la coordination et la centralisation de l'ensemble des besoins et des excédents de trésorerie du Groupe.
- Mandat de commission du 30 septembre 2018 :
A compter du 1^{er} octobre 2018 Etablissements Darty & Fils donne par la présent mandat à FNAC DARTY PARTICIPATION ET SERVICES d'acheter pour son compte tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques, et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 607 497		671 125
Terrains	9 780 176		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 579 157		7 899
Constructions sur sol d'autrui	14 477 637		3 053 441
Const. Install. générales, agenc., aménag.	22 739 650		353 092
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 918 094		736 616
Installations générales, agenc., aménag.	117 905 289		4 765 746
Matériel de transport	392 492		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 676 514		386 023
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 272 655		3 001 163
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	250 741 664		12 303 980
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 545 158		
Autres titres immobilisés	42 589		
Prêts et autres immobilisations financières	5 184 811		145 174
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 772 557		145 174
TOTAL GENERAL	331 121 719		13 120 279

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		375 844	54 902 779	
Terrains			9 780 176	
Constructions sur sol propre		3 360	43 583 696	
Constructions sur sol d'autrui		261 737	17 269 341	
Constructions, installations générales, agenc.		768 090	22 324 652	
Installations techn., matériel et outillages ind.		17 055	10 637 655	
Installations générales, agencements divers		6 411 134	116 259 900	
Matériel de transport			392 492	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		119 122	28 943 415	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 852 291		3 421 527	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 852 291	7 580 499	252 612 854	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		25	20 545 132	
Autres titres immobilisés		34 589	8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		157 481	5 172 503	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		192 096	25 725 636	
TOTAL GENERAL	2 852 291	8 148 438	333 241 269	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 954 938	765 093	147 844	37 572 187
Terrains				
Constructions sur sol propre	34 277 131	1 161 930	934	35 438 128
Constructions sur sol d'autrui	11 978 326	829 282	156 937	12 650 671
Constructions installations générales, agenc., aménag.	19 719 873	725 147	694 729	19 750 292
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 322 089	345 768	13 938	9 653 918
Installations générales, agenc. et aménag. divers	95 719 551	6 757 506	5 761 526	96 715 532
Matériel de transport	392 492			392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 195 752	1 397 468	90 952	26 502 268
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	196 605 215	11 217 101	6 719 016	201 103 301
TOTAL GENERAL	233 560 153	11 982 194	6 866 859	238 675 488

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.		772			701 752		-700 980
Terrains							
Construct.							
- sol propre		25 802			46 896		-21 094
- sol autrui		197 043			482 499		-285 456
- installations							
Install. Tech.		107 169			57 028		50 141
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		207 777			344 846		-137 069
Embal récup.							
CORPOREL.		537 791			931 269		-393 479
Acquis. titre							
TOTAL		538 563			1 633 022		-1 094 459

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 095 140	538 563	1 633 022	4 000 681
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 095 140	538 563	1 633 022	4 000 681
Provisions pour litiges	3 552 669	367 961	741 504	3 179 126
Provisions pour garanties données aux clients	11 736 895	6 039 098	9 276 523	8 499 470
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	258 902	170	258 902	170
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	768 372	1 176 639		1 945 011
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 471 986	7 918 260	7 149 179	16 241 066
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31 788 824	15 502 128	17 426 108	29 864 844
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	1 154 536	305 231	823 850	635 917
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 068 478			8 068 478
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994			11 994
Dépréciations stocks et en cours	4 328 114	6 167 890	4 328 114	6 167 890
Dépréciations comptes clients	1 590 805	2 005 618	1 590 805	2 005 618
Autres dépréciations	748 291	917 522	164 559	1 501 254
DEPRECIATIONS	20 689 150	9 396 261	6 907 328	23 178 084
TOTAL GENERAL	57 573 114	25 436 952	25 966 458	57 043 608
Dotations et reprises d'exploitation		17 890 154	18 444 464	
Dotations et reprises financières		170	258 902	
Dotations et reprises exceptionnelles		7 546 627	7 263 092	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Contentieux Sociaux	3 552 669	367 961	741 504		3 179 126
Social - reorganisation SAV	1 444 000		129 036	1 009 496	305 468
Social - PSE RCD		4 757 866			4 757 866
Fournisseurs	991 685	245 009		70 000	1 166 694
Rachat PSE	1 710 763	763 818		796 552	1 678 029
Garantie Clients	11 736 895	6 039 098		9 276 523	8 499 470
Loyers	325 110	279 436		152 436	452 110
Risque Magasins	2 301 644	450 000		1 310 356	1 441 288
Divers	10 500			10 500	
Médaille du travail	1 761 834	26 419		13 503	1 774 750
Risque salariaux Marne		80 000			80 000
Provision pour impôts	903 241	1 176 639		134 869	1 945 011
Provision RSI	432 985		248 414		184 571
Provision écart de conversion	258 902	170		258 902	171
Provision CNIL	160 000		100 000	60 000	
Provision Eco-Emballage	881 245	422 709		220 875	1 083 079
Provision Pusignan	2 959 494			2 079 698	879 797
Provision DGCCRF	925 800	25 000			950 800
Provision Copie Privée	49 519			49 519	
Provision risques detaxe	609 770	187 198		76 159	720 810
Provision risque encaissement Darty.com	715 000	662 000	630 000		747 000
Provision risques impayés	57 767	18 804	50 000	7 767	18 804
TOTAL	31 788 824	15 502 128	1 898 954	15 527 155	29 864 843

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 172 503		5 172 503
Clients douteux ou litigieux	623 453	623 453	
Autres créances clients	343 419 010	343 419 010	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	234 929	234 929	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	48 157	48 157	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	25 171 568	25 171 568	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	2 112 381	2 112 381	
Etat, autres collectivités : créances diverses	877 580	877 580	
Groupe et associés	785 326 616	785 326 616	
Débiteurs divers	116 976 132	116 976 132	
Charges constatées d'avance	13 096 336	12 208 637	887 699
TOTAL GENERAL	1 293 058 666	1 286 998 464	6 060 202

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	540 127	540 127		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 379 338	1 379 338		
Fournisseurs et comptes rattachés	636 016 523	634 690 750	1 325 773	
Personnel et comptes rattachés	20 944 321	20 944 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 610 690	18 610 690		
Etat : impôt sur les bénéfices	16 772 293	16 772 293		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 110 271	10 110 271		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 295 845	4 295 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 579 122	1 579 122		
Groupe et associés				
Autres dettes	259 007 124	259 007 124		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 834 103	33 346 937	56 487 166	
TOTAL GENERAL	1 059 089 754	1 001 276 815	57 812 939	

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

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		16 109 552
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	48 367 643	5 416 937
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	785 324 396	-788 184
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-98 229 580	-17 581 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	390	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2018
Intérêts courus à payer		217 300
INTERETS FINANCIERS		217 300
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		58 052 028
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		37 424 725
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		14 262 293
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		624 798
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		110 363 844
Factures à recevoir		780 000
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		780 000
Provision congés payés		7 744 936
Autres frais de personnels à payer		4 126 505
Participation des salariés		3 643 905
Charges sociales sur congés payés		3 724 848
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		4 257 115
Organic		2 319 070
Autres impôts et taxes		5 903 361
DETTES FISCALES ET SOCIALES		31 719 739
Avoirs à établir sociétés du Groupe		239 181 869
Clients avoirs à établir		9 555 175
AUTRES DETTES		248 737 044
TOTAL DES CHARGES A PAYER		391 817 928

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2018
Clients Factures à établir		113 147 620
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		113 147 620
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		84 681 723
Organismes sociaux produits à recevoir		48 157
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		569 546
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		13 177 305
Etat - Produits à recevoir		877 580
D3E - Acomptes versés		6 180 831
AUTRES CREANCES		105 535 142
Produits financiers à recevoir		57
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		57
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		218 682 818

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2018
Loyers et charges locatives		7 021 005
Autres frais généraux		6 075 331
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 096 336

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2018
Police de services Etendus		83 769 888
Loyers		178 581
Produits Clients		2 848 998
Produits Fournisseurs		3 036 635
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		89 834 102

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 395 561			1,52
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		180 344 149
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		180 344 149
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital	8 548 916	
Variations des réserves	89 248 107	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 094 459	
Autres variations		97 797 023
Résultat de l'exercice		208 862 726
SOLDE		207 768 267
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		388 112 416

Ventilation du chiffre d'affaires

[illegible]

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges de personnel	759 970	641xxx et 645xxx
Transfert de charges Assurances	48 919	616xxx
Transfert de charges PSE Frais de personnel	2 690 988	641xxx et 645xxx
Transfert de charges PSE Frais de formation	853 901	641xxx et 645xxx
Transfert de charges PSE Frais d'honoraires	415 925	622xxx
TOTAL	4 769 703	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes		132 170	-132 170
Restructurations		3 962 776	-3 962 776
Cession des immobilisations	185 458	1 124 082	-938 624
Litiges sociaux		109 850	-109 850
Amortissements dérogatoires	1 633 021	538 562	1 094 459
Charges sur ex antérieur sur encaissement clients		519 875	-519 875
Provisions pour risques	5 630 070	7 008 064	-1 377 994
Indemnités diverses	325 064	1 026 994	-701 930
Autres éléments exceptionnels	180 663	4 403	176 260
TOTAUX	7 954 276	14 426 776	-6 472 500

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	240 144 593	22 101 197	218 043 396
Résultat exceptionnel à court terme	-6 472 503	-595 683	-5 876 820
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 638 733	-334 883	-3 303 850
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	230 033 357	21 170 631	208 862 726

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	4 220 646					4 220 646
Stock avec clause de réserve de pro	97 390 684					97 390 684
Immobilisations avec clause de rése	203 514					203 514
Indemnité de fin de carrière	24 266 564					24 266 564
Achats à terme des devises	34 711 189					34 711 189
Loyers à échoir	57 542 000					57 542 000
TOTAL	218 334 597					218 334 597
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CREDOC Electrotech Tunisie	135 917					135 917
TOTAL	135 917					135 917
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Situation fiscale latente et différée

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT (en K€)	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires		5 095 139	1 633 021	538 562		4 000 680
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges	8 417 040		3 969 306	7 363 963		11 811 697
- Dépréciation Actifs immobilisés	3 064 150		563 759	434 107		2 934 498
- Charges à payer	52 197		52 197	817 951		817 951
- Participations des salariés	1 972 676		1 972 676	3 643 905		3 643 905
- Dépréciation immobilisations	2 862 545			190 000		3 052 545
- Frais d'acquisition des titres	115 850		92 680			23 170
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif	15 165		15 165	194 057		194 057
- Écart de conversion actif	258 902		258 902	170		170
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAL BASES		21 853 664	8 557 706	13 182 715		26 478 673
DETTE FUTURE DE L'IMPOT		7 284 555				8 826 224

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	247	241
Agents de maîtrise	302	290
Employers et techniciens	2 599	2461
TOTAL	3 148	2 992

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 11 295K€, 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 5 248K€.

Filiales et participations

en milliers d'Euros	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital	valeur des titres brut	net	Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et Avals	Chiffres affaires HT	Résultat	Dividendes recus en 2018
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	56 787	99,70	1 404	1 404			932 019	53 296	89 856
Darty Grand Est	394	37 972	82,58	2 932	2 932			964 707	35 380	89 460
Participation Distribution Services	3 506	2 592	99,99	3 687	3 687			1 035	167	0
Darty Développement	18	1 475	99,99	8 086	18			0	692	0
A2I Ile de France	1	-4 021	99,00	1	1			142	-1 051	0

Titres < 50%

Ménafinance	5 931	27 971	50,00	4 436	4 436			25 633	4 173	0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%	16 110	8 041								179 316
---	--------	-------	--	--	--	--	--	--	--	---------

PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%	4 436	4 436								0
--	-------	-------	--	--	--	--	--	--	--	---

TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS	20 545	12 477								179 316
---	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	---------

nc = non communiqué

ns = non significatif

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 23 470 382 €
129, avenue Gallieni - 93140 BONDY
542 086 616 RCS BOBIGNY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 4 JUIN 2019

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes arrêtés au 31 décembre 2018 faisant apparaître un bénéfice de 208 862 726,74 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2018.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé unique 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 156 899 € (correspondant à hauteur de 24 728 € aux amortissements des véhicules de tourisme et à hauteur de 132 171 € à des amendes et pénalités).

.../...

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique, après lecture du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice de 208 862 726,74 € de la façon suivante :

Origine

- Report à nouveau antérieur	149 159 492,71 €
- Résultat de l'exercice	<u>208 862 726,74 €</u>

358 022 219,45 €

Affectation

-Au Report à nouveau	358 022 219,45 €
----------------------	------------------

Soit nouveau Report à nouveau	358 022 219,45 €
-------------------------------	------------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les dividendes par action distribués au titre des trois précédents exercices :

- Pas de dividende versé au titre de l'exercice clos le 31/12/2017
- un dividende de 4,46 € par action versé au titre de l'exercice clos le 30/04/2017
- un dividende de 4,50 € par action versé au titre de l'exercice clos le 30/04/2016

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 23 470 382 €
129, avenue Gallieni - 93140 BONDY
542 086 616 RCS BOBIGNY

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

- **EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 4 JUIN 2019 - APPROBATION DES COMPTES ET AFFECTATION DU
RESULTAT**
- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE**

COPIES CERTIFIEES CONFORMES

Benoit JAUBERT
Président



-
- **RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni

93140 Bondy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni

93140 Bondy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 1er janvier 2018 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Paris-La Défense, le 20 mai 2019

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Rimbeuf', is written over the printed name below.

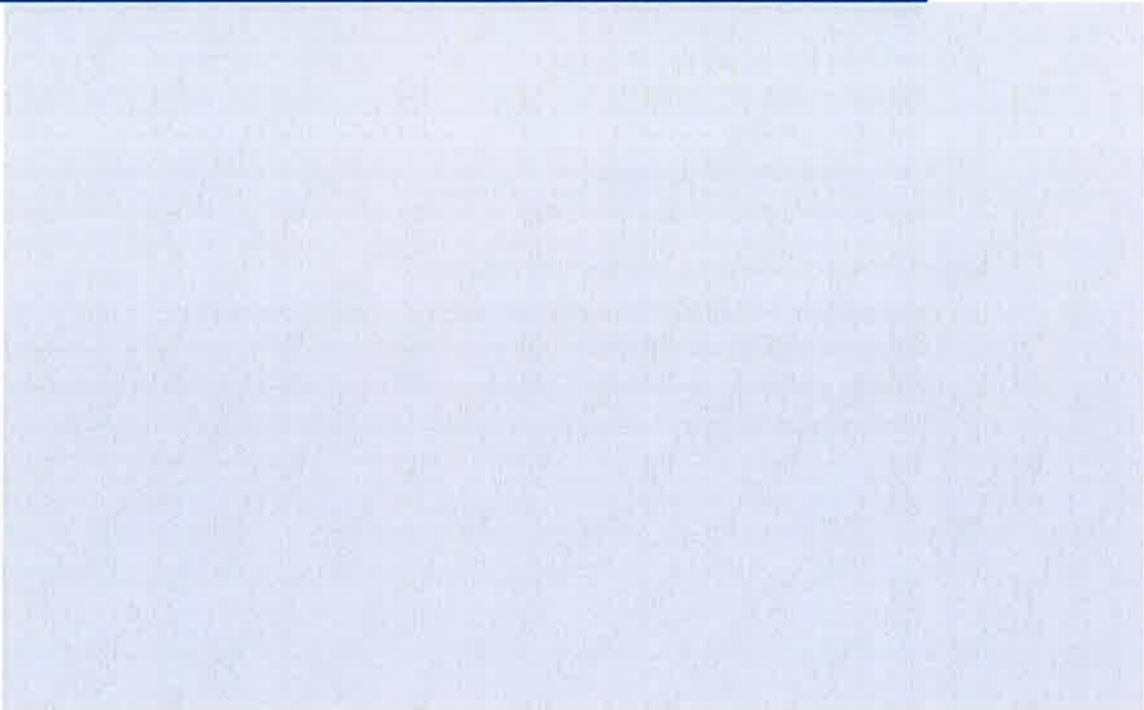
Stéphane RIMBEUF

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Gallieni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2018



- SOMMAIRE -

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat	8

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion	10
Capacité d'autofinancement	11

ANNEXES

Règles et méthodes comptables	13
-------------------------------	----

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives	21
Immobilisations	22
Amortissements	23
Provisions et dépréciations	24
Provisions pour risques et charges	25
Créances et dettes	26
Eléments sur les postes des entreprises liées	27
Charges à payer	28
Produits à recevoir	29
Charges et produits constatés d'avance	30
Composition du capital social	31
Variation des capitaux propres	32
Ventilation du chiffre d'affaires	33
Transfert de charges	34
Charges et produits exceptionnels	35
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	36

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus	38
Situation fiscale latente et différée	39
Effectifs moyens	40
Filiales et participations	41

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 198 256	37 572 187	626 069	1 390 037
Fonds commercial	16 552 855	4 786 933	11 765 922	11 323 922
Autres immobilisations incorporelles	151 668		151 668	151 668
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 780 176		9 780 176	9 780 176
Constructions	83 177 688	67 839 091	15 338 598	14 821 113
Installations techniques, matériel, outillage	10 637 655	9 653 918	983 736	596 005
Autres immobilisations corporelles	145 595 807	124 246 209	21 349 599	24 511 964
Immobilisations en cours	3 421 527		3 421 527	3 272 655
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	20 545 132	8 068 478	12 476 654	12 476 680
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000		8 000	42 589
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 172 503	11 994	5 160 510	5 172 817
ACTIF IMMOBILISE	333 241 269	252 178 809	81 062 460	83 539 626
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	139 197 059	6 167 890	133 029 169	148 394 793
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	344 042 463	2 005 618	342 036 845	273 210 447
Autres créances	930 747 363	1 501 254	929 246 109	662 325 064
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	20 499 494		20 499 494	35 497 348
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 096 336		13 096 336	14 863 428
ACTIF CIRCULANT	1 447 582 715	9 674 763	1 437 907 953	1 134 291 080
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	170		170	258 902
TOTAL GENERAL	1 780 824 154	261 853 571	1 518 970 583	1 218 089 608

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 23 470 382)	23 470 382	23 470 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport		8 548 916
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 619 134	2 619 134
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		89 248 107
Report à nouveau	149 159 494	1 193 530
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	208 862 727	50 168 940
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 000 681	5 095 140
CAPITAUX PROPRES	388 112 417	180 344 149
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 145 083	30 026 990
Provisions pour charges	3 719 761	1 761 834
PROVISIONS	29 864 844	31 788 824
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	540 127	458 176
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 379 338	1 369 909
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 709 512	33 890 355
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 016 523	666 380 797
Dettes fiscales et sociales	70 733 419	69 099 379
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 579 122	830 548
Autres dettes	259 007 124	134 428 177
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	89 834 103	99 484 129
DETTES	1 100 799 266	1 005 941 470
Ecart de conversion passif	194 057	15 165
TOTAL GENERAL	1 518 970 583	1 218 089 608

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	2 250 447 323	68 248 406	2 318 695 729	1 681 251 865
Production vendue de biens				
Production vendue de services	91 315 458		91 315 458	55 125 417
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 341 762 781	68 248 406	2 410 011 187	1 736 377 282
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 214 166	19 076 061
Autres produits			164 373 954	163 099 602
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 597 599 308	1 918 552 945
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 097 739 313	1 549 983 349
Variation de stock (marchandises)			13 525 848	-26 722 489
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			233 865 886	224 678 897
Impôts, taxes et versements assimilés			14 006 811	12 618 229
Salaires et traitements			92 580 376	64 232 665
Charges sociales			44 615 515	31 124 394
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 982 194	8 583 011
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			305 231	879 014
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 082 565	6 188 628
Dotations aux provisions			8 493 893	7 612 810
Autres charges			12 107 001	10 099 524
CHARGES D'EXPLOITATION			2 538 304 633	1 889 278 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			59 294 675	29 274 914
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			179 316 424	45 918 828
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 128	1 216
Autres intérêts et produits assimilés			1 428 764	806 470
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			258 902	
Différences positives de change			1 097 162	360 039
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			182 102 380	47 086 554
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			170	8 327 380
Intérêts et charges assimilées			870 575	594 141
Différences négatives de change			381 716	157 302
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 252 462	9 078 823
RESULTAT FINANCIER			180 849 918	38 007 730
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			240 144 594	67 282 644

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	505 728	678 048
Produits exceptionnels sur opérations en capital	185 458	251 867
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 263 092	5 927 064
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 954 279	6 856 979
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 756 072	8 211 530
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 124 082	3 116 851
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 546 627	3 640 611
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 426 782	14 968 992
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 472 503	-8 112 013
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 638 733	1 968 576
Impôts sur les bénéfices	21 170 631	7 033 115
TOTAL DES PRODUITS	2 787 655 967	1 972 496 477
TOTAL DES CHARGES	2 578 793 240	1 922 327 538
BENEFICE OU PERTE	208 862 727	50 168 940

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	2 318 695 729	100,00	1 681 251 865	100,00
- Coût d'achat des marchandises	2 111 265 160	91,05	1 523 260 860	90,60
MARGE COMMERCIALE	207 430 569	8,95	157 991 005	9,40
Production vendue	91 315 458	3,79	55 125 417	3,17
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	91 315 458	3,79	55 125 417	3,17
PRODUCTION + VENTES	2 410 011 187	100,00	1 736 377 282	100,00
- Coût d'achat des marchandises	2 111 265 160	87,60	1 523 260 860	87,73
- Consommation provenance tiers	233 865 886	9,70	224 678 897	12,94
VALEUR AJOUTEE	64 880 141	2,69	-11 562 476	-0,67
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	14 006 811	0,58	12 618 229	0,73
- Charges de personnel	137 195 891	5,69	95 357 058	5,49
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-86 322 561	-3,58	-119 537 763	-6,88
+ Reprises, transfert charges	23 214 166	0,96	19 076 061	1,10
+ Autres produits	164 373 954	6,82	163 099 602	9,39
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	29 863 883	1,24	23 263 463	1,34
- Autres charges	12 107 001	0,50	10 099 524	0,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 294 675	2,46	29 274 914	1,69
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	182 102 380	7,56	47 086 554	2,71
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	1 252 462	0,05	9 078 823	0,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	240 144 594	9,96	67 282 644	3,87
Produits exceptionnels	7 954 279	0,33	6 856 979	0,39
- Charges exceptionnelles	14 426 782	0,60	14 968 992	0,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 472 503	-0,27	-8 112 013	-0,47
- Participation des salariés	3 638 733	0,15	1 968 576	0,11
- Impôt sur les bénéfices	21 170 631	0,88	7 033 115	0,41
RESULTAT DE L'EXERCICE	208 862 727	8,67	50 168 940	2,89
Produits cessions éléments actif	185 458	0,01	251 867	0,01
- Valeur comptable éléments cédés	1 124 082	0,05	3 116 851	0,18
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-938 624	-0,04	-2 864 984	-0,17

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	63 775 541	35 035 671	82,03
+ Transferts de charges d'exploitation	4 769 703	915 523	420,98
+ Autres produits d'exploitation	14 275 853	8 526 169	67,44
- Autres charges d'exploitation	12 107 001	10 099 524	19,88
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	182 102 380	47 086 554	286,74
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	258 902		
- Charges financières	1 252 462	9 078 823	-86,20
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	170	8 327 380	-100,00
+ Produits exceptionnels	7 954 279	6 856 979	16,00
- Produits des cessions d'éléments actif	185 458	251 867	-26,37
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	7 263 092	5 927 064	22,54
- Charges exceptionnelles	14 426 782	14 968 992	-3,62
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 124 082	3 116 851	-63,94
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	7 546 627	3 640 611	107,29
- Participation des salariés	3 638 733	1 968 576	84,84
- Impôts sur les bénéfices	21 170 631	7 033 115	201,01
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	221 245 573	64 177 776	244,74
RESULTAT NET COMPTABLE	208 862 727	50 168 940	316,32
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 410 681	35 231 455	6,19
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	25 966 458	24 087 602	7,80
- Résultat sur cession des éléments actif	-938 614	-2 851 502	-67,08
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	221 245 563	64 164 294	244,81

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

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

Il est à noter, pour la lecture des notes et tableaux suivants, que cet exercice a une durée de 12 mois contrairement à celle de l'exercice précédent qui avait une durée de 8 mois.

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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 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 conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Ouvertures

Magasins de Bonneuil et Wagram le 22/10/2018

Magasin d'Alesia le 06/11/2018

Fermetures

Magasin de Champigny sur Marne le 03/03/2018

Magasin de Passy le 23/11/2018

Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal commencé en septembre 2017 est toujours en cours.

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2018, Etablissements Darty & Fils a rejoint le Groupe Intégré FNAC DARTY par l'intermédiaire des sociétés intermédiaires au Royaume-Uni dénommées « Darty Ltd », et « Kesa Holdings Ltd ».

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

principalement des droits au bail, des fonds de commerce et des coûts de développement informatiques ou des logiciels acquis.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 4 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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 amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Les principales variations de ce poste s'expliquent comme suit :

- Cession de titres BRED

PROVISIONS SUR TITRES

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

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

Seuls les titres de Darty Développement sont dépréciés.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

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 31/12/2018 est celle en application dans FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES SA. Le principe FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES 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 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.

Et d'autre part, à compter du 1^{er} octobre 2018, il est conclu pour une durée indéterminée une convention de mandat entre FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES (mandataire) et Etablissements Darty & Fils (mandant) donnant mandat à FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES d'acheter pour son compte tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

Compte tenu de sa qualité de mandant, le société Etablissements Darty & Fils est propriétaire des produits que le mandataire est chargé d'acquérir pour son compte et comptabilise donc ces stocks à l'actif de son bilan.

DEPRECIATIONS DES STOCKS

A la clôture, la méthode de dépréciation des stocks de marchandises appliquée est celle de FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES.

CREANCES ET DETTES

Fournisseurs débiteurs

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

Créances/Dettes

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

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charge 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 portées en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risque.

Avances et acomptes reçus- Clients créditeurs

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 correspondante de garantie.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2018, le poste disponibilités est d'un montant de 20 499 K€.

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

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR GARANTIE A SERVIR

Une provision pour garantie à servir aux clients est comptabilisée à la clôture pour couvrir les coûts de garantie pendant 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.

ACHATS DE MARCHANDISES

Dans le cadre de la synergie des deux enseignes, FNAC DARTY a créé un stock unique principalement constitué de produits petit électroménager (cafetières) et de produits bruns (TV et supports). Ce stock est géré par FNAC DARTY PARTICIPTIONS ET SERVICES qui vend aux filiales.

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'affaire.

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 20076A du comité d'urgence CNC, la constitution 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.

Au 30/06/2018, Etablissements Darty & Fils a cédé la gestion d'une partie de son parc Police de Service Etendue à la société NES.

AUTRES PRODUITS

Les autres produits correspondent principalement aux refacturations de prestations engagées par la société Etablissements Darty & Fils pour ses filiales, aux facturations trade et coopérations commerciales auprès des fournisseurs, aux facturations de prestations SAV.

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.

Les éléments exceptionnels concernant un plan social, comptabilisé dans les comptes de personnels usuels, sont retraités en charges exceptionnelles avec une contrepartie en transfert de charges.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

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

Pour l'exercice 2018, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 1.65%
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 24 267 K€ au 31 décembre 2018.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

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

INTEGRATION FISCALE

FNAC DARTY a constitué avec effet au 1^{er} janvier 2013 un groupe de sociétés au sens de la section VIII du chapitre II, du titre premier de la première partie du Code Général des Impôts avec la majorité des filiales de l'enseigne FNAC (« le Groupe Intégré FNAC DARTY »). L'option pour ce régime, prévu à l'article 223 A du CGI a été renouvelé tacitement à la fin de la période de cinq années prévue par ce même article. A la suite du rachat de l'enseigne DARTY par FNAC DARTY, cette dernière a émis le souhait que les sociétés françaises de l'enseigne DARTY rejoignent le Groupe Intégré FNAC DARTY à compter du 1^{er} janvier 2018, par l'intermédiaire des sociétés intermédiaires au Royaume-Uni dénommées « Darty Ltd », et « Kesa Holdings Ltd ».

La Filiale fait partie du Groupe Intégré FNAC DARTY suivant option en date du 15 mars 2018.

La Filiale Intégrée versera à la Société Mère, à titre de contribution au paiement des Impôts Intégrés et quel que soit le montant effectif desdits Impôts Intégrés, une somme égale aux Impôts Intégrés qui auraient été dus si elle avait été imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié si elle n'avait pas été membre du Groupe Intégré FNAC DARTY, (à l'exception du droit au report en arrière des Défis qui ne peut être exercé que par la Société Mère au titre des Exercices Intégrés).

Au 31 décembre 2018, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	21 203 376 euros
Montant du crédit d'impôt	- 179 680 euros
Montant de la provision d'IS comptabilisé sur contrôle fiscal :	0 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	21 023 696 euros

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le montant du CICE pour l'année 2018 s'élève à : 4 251 403 euros.

Le CICE 2018 sera financé lors de la liquidation de l'IS 2018 en mai 2019.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives

CAPITAL

Le capital, composé de 15 395 561 actions de 1,52 euros, est détenu par la société Kesa France à hauteur de 15 395 561 actions soit 100 % du capital.

COMPTES CONSOLIDÉS

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

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 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.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

- Convention de mandat d'achat signée le 19 février 2003 entre ETABLISSEMENT DARTY ET FILS et ses Filiales.
- Convention de prestations de services du 14 décembre 2016 :
Le Comité Exécutif du nouveau groupe formé par les sociétés du groupe FNAC et du groupe DARTY rend depuis le 1^{er} août 2016 des prestations stratégiques à la société ETABLISSEMENT DARTY ET FILS ainsi qu'à ses filiales.
- Contrat de licence de marques DARTY-FNAC du 28 août 2017 :
Darty est titulaire et propriétaire de différents modèles et marques et notamment de la marque « DARTY » sous ses différentes formes et représentations..
Darty a accepté de proposer son offre et son enseigne dans certains points de vente FNAC. A cet effet, DARTY concède à FNAC une licence d'exploitation sur ses marques, dans certaines conditions.
- Convention de gestion centralisée de trésorerie du 16 avril 2018 applicable à compter du 1^{er} mars 2018:
Les sociétés signataires de la Convention conviennent de faire usage, de façon permanente et systématique, de la possibilité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie et, à cet effet, de placer les opérations financières de la Société Adhérente (Etablissements Darty & Fils) sous la direction de la Société Centralisatrice (FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES), chargée d'assurer la coordination et la centralisation de l'ensemble des besoins et des excédents de trésorerie du Groupe.
- Mandat de commission du 30 septembre 2018 :
A compter du 1^{er} octobre 2018 Etablissements Darty & Fils donne par la présent mandat à FNAC DARTY PARTICIPATION ET SERVICES d'acheter pour son compte tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques, et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 607 497		671 125
Terrains	9 780 176		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 579 157		7 899
Constructions sur sol d'autrui	14 477 637		3 053 441
Const. Install. générales, agenc., aménag.	22 739 650		353 092
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 918 094		736 616
Installations générales, agenc., aménag.	117 905 289		4 765 746
Matériel de transport	392 492		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 676 514		386 023
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 272 655		3 001 163
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	250 741 664		12 303 980
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 545 158		
Autres titres immobilisés	42 589		
Prêts et autres immobilisations financières	5 184 811		145 174
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 772 557		145 174
TOTAL GENERAL	331 121 719		13 120 279

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		375 844	54 902 779	
Terrains			9 780 176	
Constructions sur sol propre		3 360	43 583 696	
Constructions sur sol d'autrui		261 737	17 269 341	
Constructions, installations générales, agenc.		768 090	22 324 652	
Installations techn., matériel et outillages ind.		17 055	10 637 655	
Installations générales, agencements divers		6 411 134	116 259 900	
Matériel de transport			392 492	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		119 122	28 943 415	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 852 291		3 421 527	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 852 291	7 580 499	252 612 854	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		25	20 545 132	
Autres titres immobilisés		34 589	8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		157 481	5 172 503	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		192 096	25 725 636	
TOTAL GENERAL	2 852 291	8 148 438	333 241 269	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 954 938	765 093	147 844	37 572 187
Terrains				
Constructions sur sol propre	34 277 131	1 161 930	934	35 438 128
Constructions sur sol d'autrui	11 978 326	829 282	156 937	12 650 671
Constructions installations générales, agenc., aménag.	19 719 873	725 147	694 729	19 750 292
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 322 089	345 768	13 938	9 653 918
Installations générales, agenc. et aménag. divers	95 719 551	6 757 506	5 761 526	96 715 532
Matériel de transport	392 492			392 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 195 752	1 397 468	90 952	26 502 268
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	196 605 215	11 217 101	6 719 016	201 103 301
TOTAL GENERAL	233 560 153	11 982 194	6 866 859	238 675 488

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.		772			701 752		-700 980
Terrains							
Construct.							
- sol propre		25 802			46 896		-21 094
- sol autrui		197 043			482 499		-285 456
- Installations							
Install. Tech.		107 169			57 028		50 141
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		207 777			344 846		-137 069
Embal récup.							
CORPOREL.		537 791			931 269		-393 479
Acquis. titre							
TOTAL		538 563			1 633 022		-1 094 459

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 095 140	538 563	1 633 022	4 000 681
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 095 140	538 563	1 633 022	4 000 681
Provisions pour litiges	3 552 669	367 961	741 504	3 179 126
Provisions pour garanties données aux clients	11 736 895	6 039 098	9 276 523	8 499 470
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	258 902	170	258 902	170
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	768 372	1 176 639		1 945 011
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 471 986	7 918 260	7 149 179	16 241 066
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31 788 824	15 502 128	17 426 108	29 864 844
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	1 154 536	305 231	823 850	635 917
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 068 478			8 068 478
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994			11 994
Dépréciations stocks et en cours	4 328 114	6 167 890	4 328 114	6 167 890
Dépréciations comptes clients	1 590 805	2 005 618	1 590 805	2 005 618
Autres dépréciations	748 291	917 522	164 559	1 501 254
DEPRECIATIONS	20 689 150	9 396 261	6 907 328	23 178 084
TOTAL GENERAL	57 573 114	25 436 952	25 966 458	57 043 608
Dotations et reprises d'exploitation		17 890 154	18 444 464	
Dotations et reprises financières		170	258 902	
Dotations et reprises exceptionnelles		7 546 627	7 263 092	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Contentieux Sociaux	3 552 669	367 961	741 504		3 179 126
Social - reorganisation SAV	1 444 000		129 036	1 009 496	305 468
Social - PSE RCD		4 757 866			4 757 866
Fournisseurs	991 685	245 009		70 000	1 166 694
Rachat PSE	1 710 763	763 818		796 552	1 678 029
Garantie Clients	11 736 895	6 039 098		9 276 523	8 499 470
Loyers	325 110	279 436		152 436	452 110
Risque Magasins	2 301 644	450 000		1 310 356	1 441 288
Divers	10 500			10 500	
Médaille du travail	1 761 834	26 419		13 503	1 774 750
Risque salariaux Marne		80 000			80 000
Provision pour impôts	903 241	1 176 639		134 869	1 945 011
Provision RSI	432 985		248 414		184 571
Provision écart de conversion	258 902	170		258 902	171
Provision CNIL	160 000		100 000	60 000	
Provision Eco-Emballage	881 245	422 709		220 875	1 083 079
Provision Pusignan	2 959 494			2 079 698	879 797
Provision DGCCRF	925 800	25 000			950 800
Provision Copie Privée	49 519			49 519	
Provision risques detaxe	609 770	187 198		76 159	720 810
Provision risque encaissement Darty.com	715 000	662 000	630 000		747 000
Provision risques impayés	57 767	18 804	50 000	7 767	18 804
TOTAL	31 788 824	15 502 128	1 898 954	15 527 155	29 864 843

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 172 503		5 172 503
Clients douteux ou litigieux	623 453	623 453	
Autres créances clients	343 419 010	343 419 010	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	234 929	234 929	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	48 157	48 157	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	25 171 568	25 171 568	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	2 112 381	2 112 381	
Etat, autres collectivités : créances diverses	877 580	877 580	
Groupe et associés	785 326 616	785 326 616	
Débiteurs divers	116 976 132	116 976 132	
Charges constatées d'avance	13 096 336	12 208 637	887 699
TOTAL GENERAL	1 293 058 666	1 286 998 464	6 060 202

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	540 127	540 127		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 379 338	1 379 338		
Fournisseurs et comptes rattachés	636 016 523	634 690 750	1 325 773	
Personnel et comptes rattachés	20 944 321	20 944 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 610 690	18 610 690		
Etat : impôt sur les bénéfices	16 772 293	16 772 293		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 110 271	10 110 271		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 295 845	4 295 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 579 122	1 579 122		
Groupe et associés				
Autres dettes	259 007 124	259 007 124		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 834 103	33 346 937	56 487 166	
TOTAL GENERAL	1 059 089 754	1 001 276 815	57 812 939	

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

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		16 109 552
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	48 367 643	5 416 937
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	785 324 396	-788 184
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-98 229 580	-17 581 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	390	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2018
Intérêts courus à payer		217 300
INTERETS FINANCIERS		217 300
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		58 052 028
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		37 424 725
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		14 262 293
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		624 798
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		110 363 844
Factures à recevoir		780 000
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		780 000
Provision congés payés		7 744 936
Autres frais de personnels à payer		4 126 505
Participation des salariés		3 643 905
Charges sociales sur congés payés		3 724 848
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		4 257 115
Organic		2 319 070
Autres impôts et taxes		5 903 361
DETTES FISCALES ET SOCIALES		31 719 739
Avoirs à établir sociétés du Groupe		239 181 869
Clients avoirs à établir		9 555 175
AUTRES DETTES		248 737 044
TOTAL DES CHARGES A PAYER		391 817 928

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2018
Clients Factures à établir		113 147 620
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		113 147 620
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		84 681 723
Organismes sociaux produits à recevoir		48 157
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		569 546
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		13 177 305
Etat - Produits à recevoir		877 580
D3E - Acomptes versés		6 180 831
AUTRES CREANCES		105 535 142
Produits financiers à recevoir		57
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		57
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		218 682 818

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2018
Loyers et charges locatives		7 021 005
Autres frais généraux		6 075 331
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 096 336

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2018
Police de services Etendus		83 769 888
Loyers		178 581
Produits Clients		2 848 998
Produits Fournisseurs		3 036 635
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		89 834 102

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 395 561			1,52
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		180 344 149
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		180 344 149
Variations en cours d'exercice		En moins En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital	8 548 916	
Variations des réserves	89 248 107	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 094 459	
Autres variations		97 797 023
Résultat de l'exercice		208 862 726
SOLDE		207 768 267
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		388 112 416

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2018	Total 31/12/2017	%
Ventes de marchandises	2 250 447 323	68 248 406	2 318 695 729	1 681 251 864	37,91 %
Prestations de services	91 315 457		91 315 457	55 125 416	65,65 %
TOTAL	2 341 762 780	68 248 406	2 410 011 186	1 736 377 280	38,80 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges de personnel	759 970	641xxx et 645xxx
Transfert de charges Assurances	48 919	616xxx
Transfert de charges PSE Frais de personnel	2 690 988	641xxx et 645xxx
Transfert de charges PSE Frais de formation	853 901	641xxx et 645xxx
Transfert de charges PSE Frais d'honoraires	415 925	622xxx
TOTAL	4 769 703	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes		132 170	-132 170
Restructurations		3 962 776	-3 962 776
Cession des immobilisations	185 458	1 124 082	-938 624
Litiges sociaux		109 850	-109 850
Amortissements dérogatoires	1 633 021	538 562	1 094 459
Charges sur ex antérieur sur encaissement clients		519 875	-519 875
Provisions pour risques	5 630 070	7 008 064	-1 377 994
Indemnités diverses	325 064	1 026 994	-701 930
Autres éléments exceptionnels	180 663	4 403	176 260
TOTAUX	7 954 276	14 426 776	-6 472 500

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	240 144 593	22 101 197	218 043 396
Résultat exceptionnel à court terme	-6 472 503	-595 683	-5 876 820
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 638 733	-334 883	-3 303 850
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	230 033 357	21 170 631	208 862 726

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	4 220 646					4 220 646
Stock avec clause de réserve de pro	97 390 684					97 390 684
Immobilisations avec clause de rése	203 514					203 514
Indemnité de fin de carrière	24 266 564					24 266 564
Achats à terme des devises	34 711 189					34 711 189
Loyers à échoir	57 542 000					57 542 000
TOTAL	218 334 597					218 334 597
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CREDOC Electrotech Tunisie	135 917					135 917
TOTAL	135 917					135 917
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Situation fiscale latente et différée

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT (en K€)	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires		5 095 139	1 633 021	538 562		4 000 680
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		8 417 040	3 969 306	7 363 963		11 811 697
- Dépréciation Actifs immobilisés		3 064 150	563 759	434 107		2 934 498
- Charges à payer		52 197	52 197	817 951		817 951
- Participations des salariés		1 972 676	1 972 676	3 643 905		3 643 905
- Dépréciation immobilisations		2 862 545		190 000		3 052 545
- Frais d'acquisition des titres		115 850	92 680			23 170
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		15 165	15 165	194 057		194 057
- Écart de conversion actif		258 902	258 902	170		170
B] ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
C] ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAL BASES		21 853 664	8 557 706	13 182 715		26 478 673
DETTE FUTURE DE L'IMPOT		7 284 555				8 826 224

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	247	241
Agents de maîtrise	302	290
Employers et techniciens	2 599	2461
TOTAL	3 148	2 992

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 11 295K€, 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 5 248K€.

Filiales et participations

en milliers d'Euros	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital	valeur des titres brut	net	Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et Avals	Chiffres affaires HT	Résultat	Dividendes recus en 2018
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	56 787	99,70	1 404	1 404			932 019	53 296	89 856
Darty Grand Est	394	37 972	82,58	2 932	2 932			964 707	35 380	89 460
Participation Distribution Services	3 506	2 592	99,99	3 687	3 687			1 035	167	0
Darty Développement	18	1 475	99,99	8 086	18			0	692	0
A2I Ile de France	1	-4 021	99,00	1	1			142	-1 051	0

Titres < 50%

Ménafinance	5 931	27 971	50,00	4 436	4 436			25 633	4 173	0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				16 110	8 041					179 316
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				4 436	4 436					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				20 545	12 477					179 316

nc = non communiqué

ns = non significatif