

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 29646 Numéro SIREN : 542 086 616 Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2022 sous le numéro de dépôt 12220

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Galliéni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat	8

ANNEXES

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

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives	17
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions et dépréciations	21
Provisions pour risques et charges	22
Créances et dettes	23
Eléments sur les postes des entreprises liées	24
Charges à payer	25
Produits à recevoir	26
Charges et produits constatés d'avance	27
Composition du capital social	28
Variation des capitaux propres	29
Ventilation du chiffre d'affaires	30
Transfert de charges	31
Charges et produits exceptionnels	32
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	33

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus	35
Situation fiscale latente et différée	36
Effectifs moyens	37
Filiales et participations	38

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 446 432,18	38 970 476,97	475 955,21	797 719,06
Fonds commercial	16 552 854,62	4 786 932,86	11 765 921,76	11 765 921,76
Autres immobilisations incorporelles	151 667,76		151 667,76	151 667,76
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 495 231,28		9 495 231,28	9 495 231,28
Constructions	86 142 463,67	75 259 657,85	10 882 805,82	11 495 725,83
Installations techniques, matériel, outillage	11 306 731,77	10 073 126,10	1 233 605,67	1 504 673,24
Autres immobilisations corporelles	146 552 816,56	129 148 191,66	17 404 624,90	19 887 925,90
Immobilisations en cours	4 004 007,22		4 004 007,22	2 896 244,93
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	11 754 916,50	149 182 120,43	4 354 620,43
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 334 041,22		5 334 041,22	5 790 983,56
ACTIF IMMOBILISE	479 931 283,21	269 993 301,94	209 937 981,27	68 148 713,75
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	125 949 465,48	3 367 075,24	122 582 390,24	105 805 090,74
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	247 984 492,32	4 377 932,54	243 606 559,78	244 601 342,53
Autres créances	616 301 064,84	2 144 197,50	614 156 867,34	669 913 288,82
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	39 609 778,23		39 609 778,23	63 795 631,59
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 252 871,80		11 252 871,80	10 996 435,32
ACTIF CIRCULANT	1 041 097 672,67	9 889 205,28	1 031 208 467,39	1 095 111 789,00
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	174 224,01		174 224,01	173 408,35
TOTAL GENERAL	1 521 203 179,89	279 882 507,22	1 241 320 672,67	1 163 433 911,10

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 23 470 382,00)	23 470 382,00	23 470 382,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 619 133,57	2 619 133,57
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	450 722 193,27	394 313 670,78
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	182 616 722,03	56 408 522,49
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 117 361,57	3 126 248,44
CAPITAUX PROPRES	662 545 792,44	479 937 957,28
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 993 913,94	16 521 793,91
Provisions pour charges	2 690 224,00	4 138 243,00
PROVISIONS	18 684 137,94	20 660 036,91
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 208 271,13	2 648 951,97
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 493 231,00	1 402 861,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 817 659,12	52 274 009,11
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 722 233,87	410 711 498,63
Dettes fiscales et sociales	65 610 544,19	68 228 213,81
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367 668,63	997 124,68
Autres dettes	58 597 329,57	64 997 911,42
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	44 806 019,63	61 331 064,38
DETTES	559 622 957,14	662 591 635,00
Ecarts de conversion passif	467 785,15	244 281,91
TOTAL GENERAL	1 241 320 672,67	1 163 433 911,10

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 407 396 944,90	55 494 528,01	1 462 891 472,91	1 382 641 040,27
Production vendue de biens				
Production vendue de services	100 622 235,35		100 622 235,35	92 928 396,71
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 508 019 180,25	55 494 528,01	1 563 513 708,26	1 475 569 436,98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 035 122,50	21 672 124,66
Autres produits			215 525 528,34	191 849 438,06
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 801 074 359,10	1 689 090 999,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 304 910 844,69	1 199 418 283,51
Variation de stock (marchandises)			-16 772 168,85	12 820 812,12
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			262 726 305,37	235 910 407,43
Impôts, taxes et versements assimilés			13 976 386,68	15 087 907,56
Salaires et traitements			93 375 564,20	88 846 923,63
Charges sociales			37 820 918,41	35 119 506,29
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 770 927,26	9 844 902,65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			35 904,00	114 764,00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 132 568,99	7 400 578,48
Dotations aux provisions			6 855 918,56	7 492 163,98
Autres charges			18 632 215,09	16 048 368,66
CHARGES D'EXPLOITATION			1 738 465 384,40	1 628 104 618,31
RESULTAT D'EXPLOITATION			62 608 974,70	60 986 381,39
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			141 663 922,40	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 165 524,37	1 135 779,68
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			185 401,86	23 694,82
Différences positives de change			781 811,57	808 156,31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			143 796 660,20	1 967 630,81
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			174 224,01	3 859 846,85
Intérêts et charges assimilées			1 081 859,28	686 463,63
Différences négatives de change			334 801,43	188 063,25
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 590 884,72	4 734 373,73
RESULTAT FINANCIER			142 205 775,48	-2 766 742,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			204 814 750,18	58 219 638,47

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 542 882,65	523 228,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 408,22	29 591 222,40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 420 244,85	4 661 571,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 111 535,72	34 776 022,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 005 478,47	4 613 518,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	208 451,60	4 684 588,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 582 989,83	3 354 508,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 796 919,90	12 652 615,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	314 615,82	22 123 407,66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 203 695,97	4 139 605,64
Impôts sur les bénéfices	19 308 948,00	19 794 918,00
TOTAL DES PRODUITS	1 950 982 555,02	1 725 834 653,43
TOTAL DES CHARGES	1 768 365 832,99	1 669 426 130,94
BENEFICE OU PERTE	182 616 722,03	56 408 522,49

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

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

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre et le maintien de jauges dans le cadre de la lutte contre la crise de la Covid. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020. .

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions 20 ans
- Installations techniques, mat.outillage 5 ans
- Install. générales agencés, aménagés 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 4 ans

- Mobilier et matériel de bureau 4 à 10 ans
- Install. générales agencés, aménagés 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 4 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).

Les titres de participation correspondent à :

- Darty Développement
- A2I Ile de France
- Darty Grand Ouest
- Darty Grand Est
- PDS

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères 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 comptabilisée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

STOCKS

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

Les stocks sont valorisés selon la méthode du prix d'achat unitaire moyen pondéré.

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

La société 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.

La société comptabilise une provision pour dépréciation des stocks, évaluée en fonction de leur ancienneté, de leur perspective d'écoulement ou de leur niveau de détérioration.

CREANCES ET DETTES

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

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

Créances/dettes en devises étrangères

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

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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.

Les 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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuairé 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 2021, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1,50 %
- Taux d'actualisation : 0,55 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 2.1 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 21 752 K€ au 31 décembre 2021.

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.

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 3ème à 5ème années dont le produit est différé sur la période correspondante de garantie.

INTEGRATION FISCALE

La société, Ets Darty et Fils a donné son accord, par courrier le 15 mars 2018, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par FNAC DARTY SA à compter du 1er janvier 2018.

Modalités de répartition de l'impôt :

- Au terme de la convention prenant effet au 1er janvier 2013, FNAC DARTY SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dues par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Ets Darty et Fils supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

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

- celles imputables aux déficits de FNAC DARTY SA ou de la société Ets Darty et Fils sont conservées par FNAC DARTY SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Ets Darty et Fils pour les crédits d'impôts que Ets Darty et Fils aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre, pour, le cas échéant la contribution sociale et la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Ets Darty et Fils l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.

- FNAC DARTY SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Ets Darty et Fils au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Ets Darty et Fils.

Au 31 décembre 2021, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	19 763 600 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 454 652 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	19 308 948 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Les prestations de service et autres produits comprennent :

- les travaux facturés au titre du SAV hors garantie,
- les participations publicitaires versées par les fournisseurs,
- les commissions SFAM, NES, Canal+, itunes, facebook ...
- les refacturations aux sociétés du groupe
- les polices de services étendues
- les livraisons

ACHATS DE MARCHANDISES

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

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- l'ensemble des dépenses liées à l'activité du Service Après-Vente,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- les frais de siège FNAC DARTY PARTICIPATIONS & SERVICES SA,
- les prestations logistiques.

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

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués des escomptes obtenus et des gains de change.

Les charges sont représentées essentiellement par des frais de crédit gratuit ainsi que des pertes de change.

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.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives

CAPITAL

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

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Aucune rémunération n'a été versée aux mandataires sociaux de la société.

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

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

Aucune avance, ni aucun crédit n'est alloué aux membres du conseil d'administration.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Ets Darty et Fils sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de FNAC DARTY SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

CREDIT BAIL

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

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

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

Autres informations significatives

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.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre et le maintien de jauges dans le cadre de la lutte contre la crise de la Covid. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020. .

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 142 507		8 448
Terrains	9 495 231		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 638 753		29 639
Constructions sur sol d'autrui	17 848 658		358 375
Const. Install. générales, agenc., aménag.	23 156 758		1 243 040
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 495 135		240 819
Installations générales, agenc., aménag.	117 069 259		3 147 631
Matériel de transport	433 655		12 250
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 166 464		171 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 896 245		2 965 056
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	253 200 158		8 168 075
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 109 537		144 827 500
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 802 977		379 101
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 920 514		145 206 601
TOTAL GENERAL	331 263 179		153 383 124

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			56 150 955	
Terrains			9 495 231	
Constructions sur sol propre			43 668 392	
Constructions sur sol d'autrui			18 207 033	
Constructions, installations générales, agenc.		132 760	24 267 039	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		429 222	11 306 732	
Installations générales, agencements divers		1 436 890	118 779 999	
Matériel de transport			445 905	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 816	27 326 913	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 857 294		4 004 007	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 857 294	2 009 688	257 501 251	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160 937 037	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		848 037	5 334 041	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		848 037	166 279 078	
TOTAL GENERAL	1 857 294	2 857 725	479 931 283	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 640 265	330 212		38 970 477
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 640 265	330 212		38 970 477
Terrains				
Constructions sur sol propre	37 710 525	851 812		38 562 338
Constructions sur sol d'autrui	14 329 482	725 608		15 055 090
Constructions installations générales, agenc., aménag.	21 108 436	666 554	132 760	21 642 230
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 990 462	511 887	429 222	10 073 126
Installations générales, agenc. et aménag. divers	97 925 363	5 089 173	1 228 439	101 786 097
Matériel de transport	402 630	12 136		414 767
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 993 397	583 545	10 816	26 566 127
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 460 296	8 440 715	1 801 237	214 099 775
TOTAL GENERAL	246 100 561	8 770 927	1 801 237	253 070 252

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		471			281		189
INCORPOREL.		471			281		189
Terrains							
Construct.							
- sol propre		57 678			32 328		25 350
- sol autrui		335 000			283 330		51 670
- installations							
Install. Tech.		102 527			81 640		20 887
Install. Gén.							
Mat. Transp.		78					78
Mat bureau		47 353			154 413		-107 061
Embal récup.							
CORPOREL.		542 635			551 711		-9 076
Acquis. titre							
TOTAL		543 105			551 992		-8 887

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	3 126 248	543 105	551 992	3 117 362
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 126 248	543 105	551 992	3 117 362
Provisions pour litiges	2 541 618	1 282 068	205 935	3 617 751
Provisions pour garanties données aux clients	7 587 396	5 279 540	6 177 353	6 689 583
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	173 408	174 224	173 408	174 224
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	2 547 385	186 794	1 459 952	1 274 227
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 810 230	2 147 401	3 029 278	6 928 353
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	20 660 037	9 070 027	11 045 926	18 684 138
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	460 061	35 904	114 764	381 201
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	11 754 917			11 754 917
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994		11 994	
Dépréciations stocks et en cours	3 372 206	3 367 075	3 372 206	3 367 075
Dépréciations comptes clients	3 289 794	4 377 933	3 289 794	4 377 933
Autres dépréciations	2 618 507	387 561	861 871	2 144 198
DEPRECIATIONS	26 294 411	8 168 473	7 650 628	26 812 256
TOTAL GENERAL	50 080 696	17 781 605	19 248 547	48 613 755
Dotations et reprises d'exploitation		15 024 392	15 630 906	
Dotations et reprises financières		174 224	185 402	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 582 990	3 432 238	
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.	
PROV. LITIGES PRUD'HOMME	1 878 356	1 282 068	75 427	130 507	2 954 490
Prov Prud'homme Caprofem	663 262				663 262
RACHAT PSE	1 356 496	447 399		541 642	1 262 253
AMENDE DGCCRF - Mag Claye-Souilly		4 970			4 970
RISQUE CLIENTS MAGASINS	563 890	338 651		37 736	864 805
RISQUE FINANCIER DARTY.COM	760 000	974 000	720 000	40 000	974 000
RISQUE CELIZE	200 000				200 000
RISQUE COBRASON	311 000		311 000		
RISQUE COBRASON	851 000		564 000	192 000	95 000
RISQUE BEAUGRENELLE REDDITION C	118 000				118 000
RISQUE ORMESSON REFAC TF TEOM 2	9 000			9 000	
RISQUE FOURNISSEURS (TDJ)	800 000				800 000
RISQUE LITIGES CLIENTS	8 060			8 060	
RISQUE ECO EMBALLAGE	1 185 126	352 435		422 709	1 114 852
RISQUE Ecart de conversion 686	173 408	174 224	173 408		174 224
DGCCRF CHENEVIÈRE	4 000				4 000
DGCCRF BONNEUIL	2 800				2 800
DGCCRF CRETEIL	15 000				15 000
DGCCRF Sanction Administrative	35 000				35 000
RISQUE CFE LE PLESSIS BELLEVILLE	126 000				126 000
RISQUE CONTRÔLE FISCAL LE PLESSIS	618 630			157 197	461 433
RISQUE CONTRÔLE FISCAL Int Retard	25 948		25 948		
RISQUE CONTRÔLE FISCAL La Défense	45 000		45 000		
TF MITRY MORY	1 041 011	186 794		1 041 011	186 794
IS Cooperation Commerciales	60 439		60 439		
IS Encaissement Darty.Com	130 357		130 357		
Contrôle délais de règlement	500 000				500 000
Amende sur l'affichage des prix		4 970			4 970
Litige conso - Tél de remplacement non re		3 216			3 216
Litige conso - Défaut de conformité					
Litige conso - harcèlement moral		1 000			1 000
Litige clients LAMBOUR		900			900
Litige cuisine conception et métré		2 500			2 500
SAV DOM		6 764			6 764
Non délivrance conforme et délai de pose		2 327			2 327
Garantie Client	7 587 396	5 279 540		6 177 353	6 689 583
Médaille du travail	1 590 858	8 270		183 131	1 415 997
TOTAL	20 660 037	9 070 028	2 105 579	8 940 346	18 684 140

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	5 334 041	5 334 041		
Clients douteux ou litigieux	350 580	350 580		
Autres créances clients	247 633 912	247 633 912		
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	135 154	135 154		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	17 504	17 504		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	12 083 456	12 083 456		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 288 470	2 288 470		
Groupe et associés	528 265 397	528 265 397		
Débiteurs divers	73 511 084	73 511 084		
Charges constatées d'avance	11 252 872	10 634 513		618 359
TOTAL GENERAL	880 872 470	880 254 111		618 359
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	5 208 271	5 208 271		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 493 231	1 493 231		
Fournisseurs et comptes rattachés	344 722 234	341 244 758	3 477 476	
Personnel et comptes rattachés	21 118 020	21 118 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 324 370	17 324 370		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	23 089 806	23 089 806		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 078 348	4 078 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367 669	1 367 669		
Groupe et associés	1 460 848	1 460 848		
Autres dettes	57 136 482	57 136 482		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 806 020	22 845 132	21 720 262	240 625
TOTAL GENERAL	521 805 298	496 366 935	25 197 738	240 625
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		160 937 052
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	57 706 287	148 794 710
Autres créances	546 198 302	
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	-2 220	-817 908
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-63 799 229	-24 488 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-28 704 157
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	167	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2021
Intérêts courus à payer		216 500
INTERETS FINANCIERS		216 500
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		55 088 005
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		41 477 603
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		18 900 290
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		1 355 946
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		116 821 843
Provision congés payés		7 544 185
Autres frais de personnels à payer		4 257 058
Participation des salariés		3 186 458
Interessement		620 000
Charges sociales sur congés payés		3 625 967
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		4 343 441
Organic		1 971 482
Autres impôts et taxes		10 306 812
DETTES FISCALES ET SOCIALES		35 855 402
Avoirs à établir sociétés du Groupe		38 141 951
Clients avoirs à établir		3 142 671
AUTRES DETTES		41 284 623
TOTAL DES CHARGES A PAYER		194 178 368

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2021
Clients Factures à établir	88 806 150
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	88 806 150
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir	24 377 879
Organismes sociaux produits à recevoir	9 388
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées	512 621
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...	10 746 536
Etat - Produits à recevoir	2 288 470
D3E - Acomptes versés	10 256 941
AUTRES CREANCES	48 191 835
Produits financiers à recevoir	47
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS	47
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	136 998 032

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2021
Loyers et charges locatives		6 355 531
Autres frais généraux		4 897 341
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 252 872

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2021
Police de services Etendus		39 084 383
Loyers		112 022
Produits Clients		2 102 489
Produits Fournisseurs		2 956 807
Participations Bailleurs		550 319
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		44 806 020

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		479 937 957
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		479 937 957
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	8 887	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		182 616 722
	SOLDE	182 607 835
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		662 545 792

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de marchandises	1 407 396 944	55 494 528	1 462 891 472	1 382 641 040	5,80 %
Prestations de services	100 622 235		100 622 235	92 928 396	8,28 %
TOTAL	1 508 019 179	55 494 528	1 563 513 707	1 475 569 436	5,96 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	1 551 620	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	62 089	Comptes 616
Transfert de charges PSE frais de personnel	1 947 242	Comptes 641 et 645
Transfert de charges IDR	1 447 131	Comptes 641
Transfert de charges consom. pièces détachées	1 384 141	Compte 607021
TOTAL	6 392 223	

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		227 469	-227 469
Restructurations			
Indemnité bail		114 125	-114 125
Cession des immobilisations	148 408	208 452	-60 043
Cessions Titres Ménafinance			
Litiges sociaux	18 000	72 304	-54 304
Dédommagements divers			
Covid Dépenses Exceptionnelles			
Covid Reclassement primes			
Indemnité transactionnelle et licenciement reclassement		133 726	-133 726
Honoraires reclassement		368 207	-368 207
Amortissements dérogatoires	551 992	543 105	8 887
Sur exercice encaissement client		223 866	-223 866
Remboursement sinistre			
Indemnités compensatrice COBRASSON		874 839	-874 839
Autres éléments exceptionnels	13 901		13 901
Subvention Aides aux loyers	2 248 239		2 248 239
Provision pour risques et charges diverses	2 868 253	2 039 884	828 368
Provision pour risques et charges diverses Restructuration			
Sur exercice antérieur Dédommagements divers			
Rentes viagères			
Sur exercice antérieur encaissement client	45 515	990 944	-945 429
Sur exercice antérieur accord fournisseur	43 866		43 866
Sur exercice antérieur Dédommagements divers	99 071		99 071
Sur exercice antérieur remboursement assurance	74 291		74 291
TOTAUX	6 111 536	5 796 920	314 616

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	204 814 750	19 585 213	185 229 537
Résultat exceptionnel à court terme	314 615	30 085	284 530
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 203 695	-306 350	-2 897 345
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	201 925 670	19 308 948	182 616 722

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	2 794 253					2 794 253
Stock avec clause de réserve de propriété	26 030 618					26 030 618
Immobilisations avec clause de réserve	378 818					378 818
Indemnité de fin de carrière	21 751 711					21 751 711
Achats à terme des devises						
Loyers à échoir	120 402 936					120 402 936
TOTAL	171 358 336					171 358 336
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
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		3 126 248	551 992	543 105		3 117 361
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		4 796 821	2 193 189	1 675 026		4 278 658
- Dépréciation Actifs immobilisés		2 223 633	394 246	963 688		2 793 075
- Charges à payer		2 595 326	2 595 326	2 994 412		2 994 412
- Participations des salariés		4 182 989	4 182 989	3 186 458		3 186 458
- Dépréciation immobilisations		3 207 843				3 207 843
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		97 301	97 301	112 782		112 782
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		43 223	43 223	49 010		49 010
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		1 384 730		387 855		1 772 585
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		576 710	66 391	40 000		550 319
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		244 282	244 282	467 785		467 785
- Écart de conversion actif		173 408	173 408	174 224		174 224
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		22 652 514	10 542 347	10 594 345		22 704 512

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	253	265
Agents de maîtrise	249	238
Employers et techniciens	2238	2325
TOTAL	2 740	2 828

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 18 875K€, 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 573K€.

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 2021
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	200 687	99,70	146 231	146 231			1 190 941	53 612	141 664
Darty Grand Est	394	169 382	82,58	2 932	2 932			1 176 987	52 536	
Participation Distribution Services	3 506	-996	99,99	3 687	0			303	389	
Darty Développement	18	6 024	99,99	8 086	18			0	2 371	
A2I Ile de France	1	-4 290	99,00	1	1			0	-99	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				160 937	149 182					141 664
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				160 937	149 182					141 664

nc = non communiqué

ns = non significatif

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 23 470 382 €
ZAC Port d'Ivry- 9 rue des Bateaux Lavois - 94200 Ivry-sur-Seine
542 086 616 RCS CRETEIL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JUIN 2022

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021 faisant apparaître un bénéfice de 182 616 722,03 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2021.

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 montant global de 22 513 €, les amendes et pénalités à un montant de 227 469 € et l'impôt correspondant.

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 182 616 722,03 de la façon suivante :

Origines :

- Report à nouveau antérieur	450 722 193,27 €
- Résultat de l'exercice :	182 616 722,03 €
Total	633 338 915,30 €

Affectation :

- Autres réserves	182 616 722,30 €
- Nouveau report à nouveau	450 722 193,00 €
Total	633 338 915,30 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende ou autres revenus n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 23 470 382 €
ZAC Port d'Ivry – 9 rue des Bateaux Lavois – 94200 IVRY-SUR-SEINE
542 086 616 RCS CRETEIL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

- **EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2022 - APPROBATION DES COMPTES ET AFFECTATION DU RESULTAT**
- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE**

COPIES CERTIFIEES CONFORMES
François GAZUIT
Président



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

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée
ZAC Port d'Ivry
9 rue des Bateaux Lavois
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée
ZAC Port d'Ivry
9 rue des Bateaux Lavois
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques, tels que décrits dans la note « Provision pour risques et charges » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

La note « Produits constatés d'avance » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des produits constatés d'avance correspondant aux extensions de garantie (Polices de Services Etendus). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La note « Participation et autres titres » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 arrêté le 20 avril 2022 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.441-6 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 Conseil d'administration.

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 6 juin 2022

Le commissaire aux comptes
Deloitte & Associés



Guillaume CRUNELLE

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Galliéni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat	8

ANNEXES

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

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives	17
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions et dépréciations	21
Provisions pour risques et charges	22
Créances et dettes	23
Eléments sur les postes des entreprises liées	24
Charges à payer	25
Produits à recevoir	26
Charges et produits constatés d'avance	27
Composition du capital social	28
Variation des capitaux propres	29
Ventilation du chiffre d'affaires	30
Transfert de charges	31
Charges et produits exceptionnels	32
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	33

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus	35
Situation fiscale latente et différée	36
Effectifs moyens	37
Filiales et participations	38

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 446 432,18	38 970 476,97	475 955,21	797 719,06
Fonds commercial	16 552 854,62	4 786 932,86	11 765 921,76	11 765 921,76
Autres immobilisations incorporelles	151 667,76		151 667,76	151 667,76
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 495 231,28		9 495 231,28	9 495 231,28
Constructions	86 142 463,67	75 259 657,85	10 882 805,82	11 495 725,83
Installations techniques, matériel, outillage	11 306 731,77	10 073 126,10	1 233 605,67	1 504 673,24
Autres immobilisations corporelles	146 552 816,56	129 148 191,66	17 404 624,90	19 887 925,90
Immobilisations en cours	4 004 007,22		4 004 007,22	2 896 244,93
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	11 754 916,50	149 182 120,43	4 354 620,43
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 334 041,22		5 334 041,22	5 790 983,56
ACTIF IMMOBILISE	479 931 283,21	269 993 301,94	209 937 981,27	68 148 713,75
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	125 949 465,48	3 367 075,24	122 582 390,24	105 805 090,74
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	247 984 492,32	4 377 932,54	243 606 559,78	244 601 342,53
Autres créances	616 301 064,84	2 144 197,50	614 156 867,34	669 913 288,82
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	39 609 778,23		39 609 778,23	63 795 631,59
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 252 871,80		11 252 871,80	10 996 435,32
ACTIF CIRCULANT	1 041 097 672,67	9 889 205,28	1 031 208 467,39	1 095 111 789,00
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	174 224,01		174 224,01	173 408,35
TOTAL GENERAL	1 521 203 179,89	279 882 507,22	1 241 320 672,67	1 163 433 911,10

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 23 470 382,00)	23 470 382,00	23 470 382,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 619 133,57	2 619 133,57
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	450 722 193,27	394 313 670,78
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	182 616 722,03	56 408 522,49
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 117 361,57	3 126 248,44
CAPITAUX PROPRES	662 545 792,44	479 937 957,28
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 993 913,94	16 521 793,91
Provisions pour charges	2 690 224,00	4 138 243,00
PROVISIONS	18 684 137,94	20 660 036,91
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 208 271,13	2 648 951,97
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 493 231,00	1 402 861,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 817 659,12	52 274 009,11
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 722 233,87	410 711 498,63
Dettes fiscales et sociales	65 610 544,19	68 228 213,81
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367 668,63	997 124,68
Autres dettes	58 597 329,57	64 997 911,42
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	44 806 019,63	61 331 064,38
DETTES	559 622 957,14	662 591 635,00
Ecarts de conversion passif	467 785,15	244 281,91
TOTAL GENERAL	1 241 320 672,67	1 163 433 911,10

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 407 396 944,90	55 494 528,01	1 462 891 472,91	1 382 641 040,27
Production vendue de biens				
Production vendue de services	100 622 235,35		100 622 235,35	92 928 396,71
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 508 019 180,25	55 494 528,01	1 563 513 708,26	1 475 569 436,98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 035 122,50	21 672 124,66
Autres produits			215 525 528,34	191 849 438,06
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 801 074 359,10	1 689 090 999,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 304 910 844,69	1 199 418 283,51
Variation de stock (marchandises)			-16 772 168,85	12 820 812,12
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			262 726 305,37	235 910 407,43
Impôts, taxes et versements assimilés			13 976 386,68	15 087 907,56
Salaires et traitements			93 375 564,20	88 846 923,63
Charges sociales			37 820 918,41	35 119 506,29
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 770 927,26	9 844 902,65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			35 904,00	114 764,00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 132 568,99	7 400 578,48
Dotations aux provisions			6 855 918,56	7 492 163,98
Autres charges			18 632 215,09	16 048 368,66
CHARGES D'EXPLOITATION			1 738 465 384,40	1 628 104 618,31
RESULTAT D'EXPLOITATION			62 608 974,70	60 986 381,39
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			141 663 922,40	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 165 524,37	1 135 779,68
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			185 401,86	23 694,82
Différences positives de change			781 811,57	808 156,31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			143 796 660,20	1 967 630,81
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			174 224,01	3 859 846,85
Intérêts et charges assimilées			1 081 859,28	686 463,63
Différences négatives de change			334 801,43	188 063,25
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 590 884,72	4 734 373,73
RESULTAT FINANCIER			142 205 775,48	-2 766 742,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			204 814 750,18	58 219 638,47

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 542 882,65	523 228,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 408,22	29 591 222,40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 420 244,85	4 661 571,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 111 535,72	34 776 022,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 005 478,47	4 613 518,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	208 451,60	4 684 588,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 582 989,83	3 354 508,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 796 919,90	12 652 615,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	314 615,82	22 123 407,66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 203 695,97	4 139 605,64
Impôts sur les bénéfices	19 308 948,00	19 794 918,00
TOTAL DES PRODUITS	1 950 982 555,02	1 725 834 653,43
TOTAL DES CHARGES	1 768 365 832,99	1 669 426 130,94
BENEFICE OU PERTE	182 616 722,03	56 408 522,49

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

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

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre et le maintien de jauges dans le cadre de la lutte contre la crise de la Covid. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020. .

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions 20 ans
- Installations techniques, mat.outillage 5 ans
- Install. générales agencés, aménagés 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 4 ans

- Mobilier et matériel de bureau 4 à 10 ans
- Install. générales agencets, aménagts 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 4 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).

Les titres de participation correspondent à :

- Darty Développement
- A2I Ile de France
- Darty Grand Ouest
- Darty Grand Est
- PDS

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères 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 comptabilisée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

STOCKS

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

Les stocks sont valorisés selon la méthode du prix d'achat unitaire moyen pondéré.

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

La société 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.

La société comptabilise une provision pour dépréciation des stocks, évaluée en fonction de leur ancienneté, de leur perspective d'écoulement ou de leur niveau de détérioration.

CREANCES ET DETTES

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

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

Créances/dettes en devises étrangères

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

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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.

Les 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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuairé 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 2021, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1,50 %
- Taux d'actualisation : 0,55 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 2.1 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 21 752 K€ au 31 décembre 2021.

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.

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 3ème à 5ème années dont le produit est différé sur la période correspondante de garantie.

INTEGRATION FISCALE

La société, Ets Darty et Fils a donné son accord, par courrier le 15 mars 2018, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par FNAC DARTY SA à compter du 1er janvier 2018.

Modalités de répartition de l'impôt :

- Au terme de la convention prenant effet au 1er janvier 2013, FNAC DARTY SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dues par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Ets Darty et Fils supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

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

- celles imputables aux déficits de FNAC DARTY SA ou de la société Ets Darty et Fils sont conservées par FNAC DARTY SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Ets Darty et Fils pour les crédits d'impôts que Ets Darty et Fils aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre, pour, le cas échéant la contribution sociale et la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Ets Darty et Fils l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.

- FNAC DARTY SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Ets Darty et Fils au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Ets Darty et Fils.

Au 31 décembre 2021, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	19 763 600 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 454 652 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	19 308 948 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Néant.

CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Les prestations de service et autres produits comprennent :

- les travaux facturés au titre du SAV hors garantie,
- les participations publicitaires versées par les fournisseurs,
- les commissions SFAM, NES, Canal+, itunes, facebook ...
- les refacturations aux sociétés du groupe
- les polices de services étendues
- les livraisons

ACHATS DE MARCHANDISES

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

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- l'ensemble des dépenses liées à l'activité du Service Après-Vente,
- l'ensemble des locations immobilières et charges de copropriété,
- les frais de siège FNAC DARTY PARTICIPATIONS & SERVICES SA,
- les prestations logistiques.

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

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués des escomptes obtenus et des gains de change.

Les charges sont représentées essentiellement par des frais de crédit gratuit ainsi que des pertes de change.

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.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives

CAPITAL

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

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Aucune rémunération n'a été versée aux mandataires sociaux de la société.

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

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

Aucune avance, ni aucun crédit n'est alloué aux membres du conseil d'administration.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Ets Darty et Fils sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de FNAC DARTY SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

CREDIT BAIL

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

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

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

Autres informations significatives

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.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'année 2021 s'inscrit dans un contexte de crise sanitaire qui a perduré en 2021 avec un confinement et plusieurs périodes de fermetures de magasins au cours du premier semestre et le maintien de jauges dans le cadre de la lutte contre la crise de la Covid. Ces mesures sanitaires ont perturbé les conditions d'exploitation des magasins mais dans une moindre mesure par rapport à 2020. .

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 142 507		8 448
Terrains	9 495 231		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 638 753		29 639
Constructions sur sol d'autrui	17 848 658		358 375
Const. Install. générales, agenc., aménag.	23 156 758		1 243 040
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 495 135		240 819
Installations générales, agenc., aménag.	117 069 259		3 147 631
Matériel de transport	433 655		12 250
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 166 464		171 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 896 245		2 965 056
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	253 200 158		8 168 075
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 109 537		144 827 500
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 802 977		379 101
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 920 514		145 206 601
TOTAL GENERAL	331 263 179		153 383 124

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			56 150 955	
Terrains			9 495 231	
Constructions sur sol propre			43 668 392	
Constructions sur sol d'autrui			18 207 033	
Constructions, installations générales, agenc.		132 760	24 267 039	
Installations techn., matériel et outillages ind.		429 222	11 306 732	
Installations générales, agencements divers		1 436 890	118 779 999	
Matériel de transport			445 905	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 816	27 326 913	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 857 294		4 004 007	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 857 294	2 009 688	257 501 251	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160 937 037	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		848 037	5 334 041	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		848 037	166 279 078	
TOTAL GENERAL	1 857 294	2 857 725	479 931 283	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 640 265	330 212		38 970 477
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 640 265	330 212		38 970 477
Terrains				
Constructions sur sol propre	37 710 525	851 812		38 562 338
Constructions sur sol d'autrui	14 329 482	725 608		15 055 090
Constructions installations générales, agenc., aménag.	21 108 436	666 554	132 760	21 642 230
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 990 462	511 887	429 222	10 073 126
Installations générales, agenc. et aménag. divers	97 925 363	5 089 173	1 228 439	101 786 097
Matériel de transport	402 630	12 136		414 767
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 993 397	583 545	10 816	26 566 127
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 460 296	8 440 715	1 801 237	214 099 775
TOTAL GENERAL	246 100 561	8 770 927	1 801 237	253 070 252

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		471			281		189
INCORPOREL.		471			281		189
Terrains							
Construct.							
- sol propre		57 678			32 328		25 350
- sol autrui		335 000			283 330		51 670
- installations							
Install. Tech.		102 527			81 640		20 887
Install. Gén.							
Mat. Transp.		78					78
Mat bureau		47 353			154 413		-107 061
Embal récup.							
CORPOREL.		542 635			551 711		-9 076
Acquis. titre							
TOTAL		543 105			551 992		-8 887

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	3 126 248	543 105	551 992	3 117 362
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 126 248	543 105	551 992	3 117 362
Provisions pour litiges	2 541 618	1 282 068	205 935	3 617 751
Provisions pour garanties données aux clients	7 587 396	5 279 540	6 177 353	6 689 583
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	173 408	174 224	173 408	174 224
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	2 547 385	186 794	1 459 952	1 274 227
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 810 230	2 147 401	3 029 278	6 928 353
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	20 660 037	9 070 027	11 045 926	18 684 138
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	460 061	35 904	114 764	381 201
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	11 754 917			11 754 917
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994		11 994	
Dépréciations stocks et en cours	3 372 206	3 367 075	3 372 206	3 367 075
Dépréciations comptes clients	3 289 794	4 377 933	3 289 794	4 377 933
Autres dépréciations	2 618 507	387 561	861 871	2 144 198
DEPRECIATIONS	26 294 411	8 168 473	7 650 628	26 812 256
TOTAL GENERAL	50 080 696	17 781 605	19 248 547	48 613 755
Dotations et reprises d'exploitation		15 024 392	15 630 906	
Dotations et reprises financières		174 224	185 402	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 582 990	3 432 238	
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.	
PROV. LITIGES PRUD'HOMME	1 878 356	1 282 068	75 427	130 507	2 954 490
Prov Prud'homme Caprofem	663 262				663 262
RACHAT PSE	1 356 496	447 399		541 642	1 262 253
AMENDE DGCCRF - Mag Claye-Souilly		4 970			4 970
RISQUE CLIENTS MAGASINS	563 890	338 651		37 736	864 805
RISQUE FINANCIER DARTY.COM	760 000	974 000	720 000	40 000	974 000
RISQUE CELIZE	200 000				200 000
RISQUE COBRASON	311 000		311 000		
RISQUE COBRASON	851 000		564 000	192 000	95 000
RISQUE BEAUGRENELLE REDDITION C	118 000				118 000
RISQUE ORMESSON REFAC TF TEOM 2	9 000			9 000	
RISQUE FOURNISSEURS (TDJ)	800 000				800 000
RISQUE LITIGES CLIENTS	8 060			8 060	
RISQUE ECO EMBALLAGE	1 185 126	352 435		422 709	1 114 852
RISQUE Ecart de conversion 686	173 408	174 224	173 408		174 224
DGCCRF CHENEVIÈRE	4 000				4 000
DGCCRF BONNEUIL	2 800				2 800
DGCCRF CRETEIL	15 000				15 000
DGCCRF Sanction Administrative	35 000				35 000
RISQUE CFE LE PLESSIS BELLEVILLE	126 000				126 000
RISQUE CONTRÔLE FISCAL LE PLESSIS	618 630			157 197	461 433
RISQUE CONTRÔLE FISCAL Int Retard	25 948		25 948		
RISQUE CONTRÔLE FISCAL La Défense	45 000		45 000		
TF MITRY MORY	1 041 011	186 794		1 041 011	186 794
IS Cooperation Commerciales	60 439		60 439		
IS Encaissement Darty.Com	130 357		130 357		
Contrôle délais de règlement	500 000				500 000
Amende sur l'affichage des prix		4 970			4 970
Litige conso - Tél de remplacement non re		3 216			3 216
Litige conso - Défaut de conformité					
Litige conso - harcèlement moral		1 000			1 000
Litige clients LAMBOUR		900			900
Litige cuisine conception et métré		2 500			2 500
SAV DOM		6 764			6 764
Non délivrance conforme et délai de pose		2 327			2 327
Garantie Client	7 587 396	5 279 540		6 177 353	6 689 583
Médaille du travail	1 590 858	8 270		183 131	1 415 997
TOTAL	20 660 037	9 070 028	2 105 579	8 940 346	18 684 140

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	5 334 041	5 334 041	
Clients douteux ou litigieux	350 580	350 580	
Autres créances clients	247 633 912	247 633 912	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	135 154	135 154	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	17 504	17 504	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	12 083 456	12 083 456	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 288 470	2 288 470	
Groupe et associés	528 265 397	528 265 397	
Débiteurs divers	73 511 084	73 511 084	
Charges constatées d'avance	11 252 872	10 634 513	618 359
TOTAL GENERAL	880 872 470	880 254 111	618 359

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	5 208 271	5 208 271		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 493 231	1 493 231		
Fournisseurs et comptes rattachés	344 722 234	341 244 758	3 477 476	
Personnel et comptes rattachés	21 118 020	21 118 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 324 370	17 324 370		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	23 089 806	23 089 806		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 078 348	4 078 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367 669	1 367 669		
Groupe et associés	1 460 848	1 460 848		
Autres dettes	57 136 482	57 136 482		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 806 020	22 845 132	21 720 262	240 625
TOTAL GENERAL	521 805 298	496 366 935	25 197 738	240 625

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		160 937 052
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	57 706 287	148 794 710
Autres créances	546 198 302	
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	-2 220	-817 908
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-63 799 229	-24 488 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-28 704 157
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	167	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2021
Intérêts courus à payer		216 500
INTERETS FINANCIERS		216 500
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		55 088 005
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		41 477 603
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		18 900 290
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		1 355 946
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		116 821 843
Provision congés payés		7 544 185
Autres frais de personnels à payer		4 257 058
Participation des salariés		3 186 458
Interessement		620 000
Charges sociales sur congés payés		3 625 967
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		4 343 441
Organic		1 971 482
Autres impôts et taxes		10 306 812
DETTES FISCALES ET SOCIALES		35 855 402
Avoirs à établir sociétés du Groupe		38 141 951
Clients avoirs à établir		3 142 671
AUTRES DETTES		41 284 623
TOTAL DES CHARGES A PAYER		194 178 368

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2021
Clients Factures à établir		88 806 150
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		88 806 150
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		24 377 879
Organismes sociaux produits à recevoir		9 388
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		512 621
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		10 746 536
Etat - Produits à recevoir		2 288 470
D3E - Acomptes versés		10 256 941
AUTRES CREANCES		48 191 835
Produits financiers à recevoir		47
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		47
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		136 998 032

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2021
Loyers et charges locatives		6 355 531
Autres frais généraux		4 897 341
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 252 872

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2021
Police de services Etendus		39 084 383
Loyers		112 022
Produits Clients		2 102 489
Produits Fournisseurs		2 956 807
Participations Bailleurs		550 319
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		44 806 020

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		479 937 957
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		479 937 957
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	8 887	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		182 616 722
	SOLDE	182 607 835
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		662 545 792

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de marchandises	1 407 396 944	55 494 528	1 462 891 472	1 382 641 040	5,80 %
Prestations de services	100 622 235		100 622 235	92 928 396	8,28 %
TOTAL	1 508 019 179	55 494 528	1 563 513 707	1 475 569 436	5,96 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	1 551 620	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	62 089	Comptes 616
Transfert de charges PSE frais de personnel	1 947 242	Comptes 641 et 645
Transfert de charges IDR	1 447 131	Comptes 641
Transfert de charges consom. pièces détachées	1 384 141	Compte 607021
TOTAL	6 392 223	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		227 469	-227 469
Restructurations			
Indemnité bail		114 125	-114 125
Cession des immobilisations	148 408	208 452	-60 043
Cessions Titres Ménafinance			
Litiges sociaux	18 000	72 304	-54 304
Dédommagements divers			
Covid Dépenses Exceptionnelles			
Covid Reclassement primes			
Indemnité transactionnelle et licenciement reclassement		133 726	-133 726
Honoraires reclassement		368 207	-368 207
Amortissements dérogatoires	551 992	543 105	8 887
Sur exercice encaissement client		223 866	-223 866
Remboursement sinistre			
Indemnités compensatrice COBRASSON		874 839	-874 839
Autres éléments exceptionnels	13 901		13 901
Subvention Aides aux loyers	2 248 239		2 248 239
Provision pour risques et charges diverses	2 868 253	2 039 884	828 368
Provision pour risques et charges diverses Restructuration			
Sur exercice antérieur Dédommagements divers			
Rentes viagères			
Sur exercice antérieur encaissement client	45 515	990 944	-945 429
Sur exercice antérieur accord fournisseur	43 866		43 866
Sur exercice antérieur Dédommagements divers	99 071		99 071
Sur exercice antérieur remboursement assurance	74 291		74 291
TOTAUX	6 111 536	5 796 920	314 616

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	204 814 750	19 585 213	185 229 537
Résultat exceptionnel à court terme	314 615	30 085	284 530
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 203 695	-306 350	-2 897 345
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	201 925 670	19 308 948	182 616 722

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	2 794 253					2 794 253
Stock avec clause de réserve de pro	26 030 618					26 030 618
Immobilisations avec clause de réser	378 818					378 818
Indemnité de fin de carrière	21 751 711					21 751 711
Achats à terme des devises						
Loyers à échoir	120 402 936					120 402 936
TOTAL	171 358 336					171 358 336

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
TOTAL					

	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		3 126 248	551 992	543 105		3 117 361
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		4 796 821	2 193 189	1 675 026		4 278 658
- Dépréciation Actifs immobilisés		2 223 633	394 246	963 688		2 793 075
- Charges à payer		2 595 326	2 595 326	2 994 412		2 994 412
- Participations des salariés		4 182 989	4 182 989	3 186 458		3 186 458
- Dépréciation immobilisations		3 207 843				3 207 843
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		97 301	97 301	112 782		112 782
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		43 223	43 223	49 010		49 010
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		1 384 730		387 855		1 772 585
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		576 710	66 391	40 000		550 319
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		244 282	244 282	467 785		467 785
- Écart de conversion actif		173 408	173 408	174 224		174 224
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		22 652 514	10 542 347	10 594 345		22 704 512

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	253	265
Agents de maîtrise	249	238
Employers et techniciens	2238	2325
TOTAL	2 740	2 828

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 18 875K€, 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 573K€.

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 2021
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	200 687	99,70	146 231	146 231			1 190 941	53 612	141 664
Darty Grand Est	394	169 382	82,58	2 932	2 932			1 176 987	52 536	
Participation Distribution Services	3 506	-996	99,99	3 687	0			303	389	
Darty Développement	18	6 024	99,99	8 086	18			0	2 371	
A2I Ile de France	1	-4 290	99,00	1	1			0	-99	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				160 937	149 182					141 664
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				160 937	149 182					141 664

nc = non communiqué

ns = non significatif