

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2021 sous le numéro de dépôt 19621

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Galliéni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2020



- 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.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 437 984,18	38 640 265,12	797 719,06	954 895,71
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	9 533 114,86
Constructions	84 644 169,48	73 148 443,65	11 495 725,83	13 539 319,16
Installations techniques, matériel, outillage	11 495 134,75	9 990 461,51	1 504 673,24	1 453 923,51
Autres immobilisations corporelles	144 669 377,64	124 781 451,74	19 887 925,90	21 845 151,41
Immobilisations en cours	2 896 244,93		2 896 244,93	2 445 813,15
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 109 536,93	11 754 916,50	4 354 620,43	12 476 654,46
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 802 977,07	11 993,51	5 790 983,56	5 167 193,29
ACTIF IMMOBILISE	331 263 178,64	263 114 464,89	68 148 713,75	79 341 655,07
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	109 177 296,63	3 372 205,89	105 805 090,74	118 575 783,37
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	247 891 136,60	3 289 794,07	244 601 342,53	223 146 183,64
Autres créances	672 531 795,96	2 618 507,14	669 913 288,82	598 264 356,95
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	63 795 631,59		63 795 631,59	37 360 849,68
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 996 435,32		10 996 435,32	10 924 827,40
ACTIF CIRCULANT	1 104 392 296,10	9 280 507,10	1 095 111 789,00	988 272 001,04
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	173 408,35		173 408,35	23 694,82
TOTAL GENERAL	1 435 828 883,09	272 394 971,99	1 163 433 911,10	1 067 637 350,93

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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		
Ecart 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	394 313 670,78	358 022 220,40
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	56 408 522,49	36 291 450,38
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 126 248,44	3 301 616,05
CAPITAUX PROPRES	479 937 957,28	423 704 802,40
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 521 793,91	17 157 350,91
Provisions pour charges	4 138 243,00	4 028 512,00
PROVISIONS	20 660 036,91	21 185 862,91
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 648 951,97	1 442 462,87
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 402 861,00	1 390 948,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 274 009,11	39 766 948,70
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 711 498,63	371 353 115,82
Dettes fiscales et sociales	68 228 213,81	55 136 220,89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	997 124,68	2 332 311,43
Autres dettes	64 997 911,42	72 132 727,81
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	61 331 064,38	79 041 333,14
DETTES	662 591 635,00	622 596 068,66
Ecart de conversion passif	244 281,91	150 616,96
TOTAL GENERAL	1 163 433 911,10	1 067 637 350,93

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 328 823 131,68	53 817 908,59	1 382 641 040,27	1 686 921 963,54
Production vendue de biens				
Production vendue de services	92 928 396,71		92 928 396,71	94 970 035,35
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 421 751 528,39	53 817 908,59	1 475 569 436,98	1 781 891 998,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 672 124,66	31 105 567,23
Autres produits			191 849 438,06	193 708 498,69
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 689 090 999,70	2 006 706 064,81
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 199 418 283,51	1 505 060 853,15
Variation de stock (marchandises)			12 820 812,12	17 198 950,74
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			235 910 407,43	238 081 197,90
Impôts, taxes et versements assimilés			15 087 907,56	15 131 688,06
Salaires et traitements			88 846 923,63	95 688 414,15
Charges sociales			35 119 506,29	37 653 814,02
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 844 902,65	10 596 354,39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			114 764,00	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 400 578,48	8 336 151,18
Dotations aux provisions			7 492 163,98	6 081 892,24
Autres charges			16 048 368,66	13 184 143,86
CHARGES D'EXPLOITATION			1 628 104 618,31	1 947 013 459,69
RESULTAT D'EXPLOITATION			60 986 381,39	59 692 605,12
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 135 779,68	2 367 935,71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			23 694,82	170,31
Différences positives de change			808 156,31	818 244,02
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 967 630,81	3 186 350,04
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 859 846,85	23 694,82
Intérêts et charges assimilées			686 463,63	860 620,88
Différences négatives de change			188 063,25	336 683,05
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 734 373,73	1 220 998,75
RESULTAT FINANCIER			-2 766 742,92	1 965 351,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			58 219 638,47	61 657 956,41

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	523 228,55	2 009 650,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 591 222,40	2 240 577,25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 661 571,97	9 751 368,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 776 022,92	14 001 596,11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 613 518,51	16 687 121,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 684 588,12	1 575 305,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 354 508,63	3 207 016,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 652 615,26	21 469 443,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 123 407,66	-7 467 847,09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 139 605,64	2 343 940,94
Impôts sur les bénéfices	19 794 918,00	15 554 718,00
TOTAL DES PRODUITS	1 725 834 653,43	2 023 894 010,96
TOTAL DES CHARGES	1 669 426 130,94	1 987 602 560,58
BENEFICE OU PERTE	56 408 522,49	36 291 450,38

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 2020 a été marquée par une première période de confinement (15 mars - 10 mai), au cours de laquelle la quasi-totalité du parc de magasins du Groupe a été fermée et une seconde période de confinement (29 octobre - 28 novembre) pendant laquelle les ventes en ligne et en click & collect étaient disponibles pour l'ensemble des produits, atténuant ainsi l'impact de la fermeture des rayons jugés non essentiels en magasins. La solide croissance des ventes en ligne au cours de l'année et la puissance de l'omnicanal ont plus que permis de compenser la baisse du trafic en magasins.

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 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 RÉGLEMENTÉES

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 actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2020, 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 : 3 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 4 143 K€ au 31 décembre 2020.

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 2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	20 107 385 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 404 011 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	19 703 374 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

A la date du présent document, la crise sanitaire est toujours présente et des restrictions subsistent en France avec certains magasins fermés. Cependant, le Groupe constate une tendance de chiffre d'affaires au cumul à fin février 2021 équivalente à celle du 4^{ème} trimestre 2020, portée par le report des ventes dans les magasins ouverts et sur les plateformes e-commerce du Groupe.

De plus, la société est une filiale du Groupe Fnac Darty et elle dispose du soutien financier de ses actionnaires.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 841 656		300 851
Terrains	9 533 115		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 583 696		55 057
Constructions sur sol d'autrui	17 688 518		160 140
Const. Install. générales, agenc., aménag.	22 825 125		331 633
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 284 154		502 609
Installations générales, agenc., aménag.	112 927 546		4 506 256
Matériel de transport	402 701		31 118
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 001 986		176 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 445 813		2 674 784
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 692 654		8 437 762
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 545 132		
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 179 187		722 117
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 732 319		722 117
TOTAL GENERAL	329 266 629		9 460 730

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			56 142 507	
Terrains		37 884	9 495 231	
Constructions sur sol propre			43 638 753	
Constructions sur sol d'autrui			17 848 658	
Constructions, installations générales, agenc.			23 156 758	
Installations techn., matériel et outillages ind.		291 628	11 495 135	
Installations générales, agencements divers		364 543	117 069 259	
Matériel de transport		164	433 655	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 687	27 166 464	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 224 352		2 896 245	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 224 352	705 906	253 200 158	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 435 596	16 109 537	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		98 327	5 802 977	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 533 923	21 920 514	
TOTAL GENERAL	2 224 352	5 239 829	331 263 179	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 182 238	458 028		38 640 265
Terrains				
Constructions sur sol propre	36 600 148	1 110 377		37 710 525
Constructions sur sol d'autrui	13 508 387	821 096		14 329 482
Constructions installations générales, agenc., aménag.	20 449 485	658 951		21 108 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 830 231	449 515	289 284	9 990 462
Installations générales, agenc. et aménag. divers	92 470 153	5 610 853	155 643	97 925 363
Matériel de transport	392 850	9 780		402 630
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 278 782	726 303	11 687	25 993 397
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198 530 035	9 386 875	456 614	207 460 296
TOTAL GENERAL	236 712 273	9 844 903	456 614	246 100 561

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.						113 144	-113 144
Terrains							
Construct.							
- sol propre		24 752			37 186		-12 435
- sol autrui		404 704			383 284		21 420
- installations							
Install. Tech.		125 030			71 563		53 467
Install. Gén.							
Mat. Transp.		1 219					1 219
Mat bureau		78 362			204 256		-125 893
Embal récup.							
CORPOREL.		634 067			696 290		-62 223
Acquis. titre							
TOTAL		634 067			809 434		-175 368

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	3 301 616	634 067	809 434	3 126 248
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 301 616	634 067	809 434	3 126 248
Provisions pour litiges	3 006 593	71 617	536 592	2 541 618
Provisions pour garanties données aux clients	6 821 056	6 047 667	5 281 327	7 587 396
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	23 695	173 408	23 695	173 408
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	2 505 269	728 072	685 956	2 547 385
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 829 250	3 365 250	4 384 271	7 810 230
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	21 185 863	10 386 014	10 911 840	20 660 037
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	345 297	114 764		460 061
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 068 478	3 686 439		11 754 917
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994			11 994
Dépréciations stocks et en cours	3 422 325	3 372 206	3 422 325	3 372 206
Dépréciations comptes clients	2 432 488	3 289 794	2 432 488	3 289 794
Autres dépréciations	2 250 243	738 579	370 314	2 618 507
DEPRECIATIONS	21 317 758	11 201 781	6 225 128	26 294 411
TOTAL GENERAL	45 805 237	22 221 862	17 946 402	50 080 696
Dotations et reprises d'exploitation		15 007 506	13 261 135	
Dotations et reprises financières		3 859 847	23 695	
Dotations et reprises exceptionnelles		3 354 509	4 661 572	
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.	
Social - reorganisation SAV	3 006 593	71 617	471 343	65 249	2 541 618
Social - PSE / Restructuration	971 415		971 415		
Fournisseurs	1 166 694	200 000	312 009	54 685	1 000 000
Rachat PSE	1 445 692	502 205		591 401	1 356 496
Garantie Clients	6 821 056	6 047 667		5 281 327	7 587 396
Loyers	145 916	1 162 000	18 916		1 289 000
Risque CLIENTS		8 060			8 060
Social - URSSAF	217 490		217 490		
Médaille du travail	1 523 243	67 615			1 590 858
Risque salariaux Marne	80 000		80 000		
Provision pour impôts	2 505 269	728 072	685 956		2 547 385
Provision écart de conversion	23 695	173 408		23 695	173 408
Provision Eco-Emballage	1 145 351	391 315		351 540	1 185 126
Provision DGCCRF	897 600	35 000	875 800		56 800
Divers - COPLAN	40 000		40 000		
Provision risques detaxe	708 077	239 055	383 243		563 889
Provision risque encaissement Darty.com	450 000	760 000	450 000		760 000
Provision risques impayés	37 772		37 772		
TOTAL	21 185 862	10 386 014	4 543 944	6 367 897	20 660 035

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	5 802 977	5 802 977	
Clients douteux ou litigieux	422 940	422 940	
Autres créances clients	247 468 197	247 468 197	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	112 882	112 882	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	32 089	32 089	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	6 858 958	6 858 958	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	34 093	34 093	
Groupe et associés	533 686 602	533 686 602	
Débiteurs divers	131 807 172	131 807 172	
Charges constatées d'avance	10 996 435	10 396 780	599 655
TOTAL GENERAL	937 222 345	936 622 690	599 655

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	2 648 952	2 648 952		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 402 861	1 402 861		
Fournisseurs et comptes rattachés	410 711 499	407 009 610	3 701 889	
Personnel et comptes rattachés	21 526 042	21 526 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 598 570	17 598 570		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	24 644 001	24 644 001		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 459 601	4 459 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	997 125	997 125		
Groupe et associés				
Autres dettes	64 997 911	64 997 911		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	61 331 064	25 994 277	35 336 787	
TOTAL GENERAL	610 317 626	571 278 950	39 038 676	

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

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		16 109 552
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	45 972 607	144 968 206
Autres créances	570 080 342	4 831 477
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	-809 358
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-84 184 001	-20 808 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-56 831	-31 263 447
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	-499 514	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2020
Intérêts courus à payer	270 000
INTERETS FINANCIERS	270 000
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises	54 373 119
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux	40 902 726
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY	17 984 198
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises	2 120 687
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	115 380 729
Provision congés payés	7 812 985
Autres frais de personnels à payer	3 225 291
Participation des salariés	4 182 989
Interessement	800 000
Charges sociales sur congés payés	3 760 219
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer	4 075 787
Organic	1 650 114
Autres impôts et taxes	4 065 706
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 573 092
Avoirs à établir sociétés du Groupe	43 057 721
Clients avoirs à établir	3 431 619
AUTRES DETTES	46 489 340
TOTAL DES CHARGES A PAYER	191 713 161

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2020
Clients Factures à établir		74 606 008
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		74 606 008
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		50 439 309
Organismes sociaux produits à recevoir		15 628
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		646 879
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		11 087 430
Etat - Produits à recevoir		34 093
D3E - Acomptes versés		3 278 968
AUTRES CREANCES		65 502 307
Produits financiers à recevoir		50
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		50
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		140 108 365

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2020
Loyers et charges locatives		6 551 693
Autres frais généraux		4 444 742
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10 996 435

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2020
Police de services Etendus		55 689 385
Loyers		119 626
Produits Clients		2 120 205
Produits Fournisseurs		2 825 139
Participations Bailleurs		576 710
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		61 331 064

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		423 704 802
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		423 704 802
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	175 367	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		56 408 522
	SOLDE	56 233 155
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		479 937 957

Ventilation du chiffre d'affaires

[illegible]

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	291 036	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	50 370	Compte 616
Transfert de charges PSE frais de personnel	6 628 582	Compte 641 et 645
Transfert de charges PSE frais de formation	63 462	Compte 641 et 645
Transfert de charge frais d'honoraires	1 883	Compte 622650
Transfert de charge consommables pièces détachées	1 375 656	Compte 607021
TOTAL	8 410 989	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		1 584 906	-1 584 906
Restructurations		772 468	-772 468
Indemnité bail		114 125	-114 125
Cession des immobilisations	291 683	248 993	42 691
Cessions Titres Ménafinance	29 299 539	4 435 596	24 863 944
Litiges sociaux	10 125	121 826	-111 702
Dédommagements divers	1 677	366 837	-365 160
Covid Dépenses Exceptionnelles		63 093	-63 093
Covid Reclassement primes		358 524	-358 524
Amortissements dérogatoires	809 434	634 067	175 368
Sur exercice encaissement client	64	733 626	-733 562
Remboursement sinistre	1 761		1 761
Indemnités diverses	157 571	17 487	140 084
Autres éléments exceptionnels			
Provision pour risques et charges diverses	2 880 723	2 720 442	160 281
Provision pour risques et charges diverses Restructura	971 415		971 415
RSI Organic			
Sur exercice antérieur encaissement client	266 864	480 626	-213 762
Sur exercice antérieur Dédommagements divers	85 167		85 167
Rentes viagères			
TOTAUX	34 776 023	12 652 615	22 123 408

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	58 219 638	15 123 372	43 096 266
Résultat exceptionnel à court terme	22 123 407	5 746 867	16 376 540
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-4 139 605	-1 075 321	-3 064 284
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	76 203 440	19 794 918	56 408 522

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	3 268 018					3 268 018
Stock avec clause de réserve de propriété	28 365 804					28 365 804
Immobilisations avec clause de réserve de propriété	283 043					283 043
Indemnité de fin de carrière	4 143 000					4 143 000
Achats à terme des devises	25 207 562					25 207 562
Loyers à échoir	125 148 000					125 148 000
TOTAL	186 415 427					186 415 427

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		3 301 616	809 434	634 066		3 126 248
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		5 396 526	3 376 074	2 776 370		4 796 822
- Dépréciation Actifs immobilisés		2 019 982	190 595	394 246		2 223 633
- Charges à payer		3 232 108	3 232 008	2 595 226		2 595 326
- Participations des salariés		2 382 452	2 382 452	4 182 989		4 182 989
- Dépréciation immobilisations		3 207 843				3 207 843
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		142 248	142 248	97 301		97 301
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		94 565	94 565	43 223		43 223
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		576 723		808 007		1 384 730
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		96 226	22 641	503 125		576 710
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		150 617	150 617	244 282		244 282
- Écart de conversion actif		23 695	23 695	173 408		173 408
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		20 624 601	10 424 329	12 452 243		22 652 515

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	242	253
Agents de maîtrise	268	249
Employers et techniciens	2 257	2238
TOTAL	2 767	2 740

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 17 174K€, 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 1 291K€.

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 2020
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	144 294	99,70	1 404	1 404			1 072 890	47 507	
Darty Grand Est	394	116 935	82,58	2 932	2 932			1 062 001	42 533	
Participation Distribution Services	3 506	-1 384	99,99	3 687	0			492	-2 396	
Darty Développement	18	3 654	99,99	8 086	18			0	1 553	
A2I Ile de France	1	-4 190	99,00	1	1			0	-119	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				16 110	4 355					0
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				16 110	4 355					0

nc = non communiqué

ns = non significatif

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

- **EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 4 JUIN 2021 - 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 au capital de 23 470 382 €
129, avenue Gallieni - 93140 BONDY
542 086 616 RCS BOBIGNY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 4 JUIN 2021

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020 faisant apparaître un bénéfice de 56 408 522,49 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2020.

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 1 190 242 € (correspondant à hauteur de 22 577 € aux amortissements des véhicules de tourisme et à hauteur de 1 167 665 € à des amendes et pénalités).

.../...

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique, après lecture du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice de 56 408 522,49 €, € au compte « Report à nouveau » qui, compte tenu de son solde antérieur de 394 313 670,78 euros sera porté à 450 722 193,27 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a pas été versé de dividendes au titre des trois précédents exercices.

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni

93140 Bondy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

129, avenue Gallieni

93140 Bondy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, 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 2020 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 16 avril 2021 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 17 mai 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



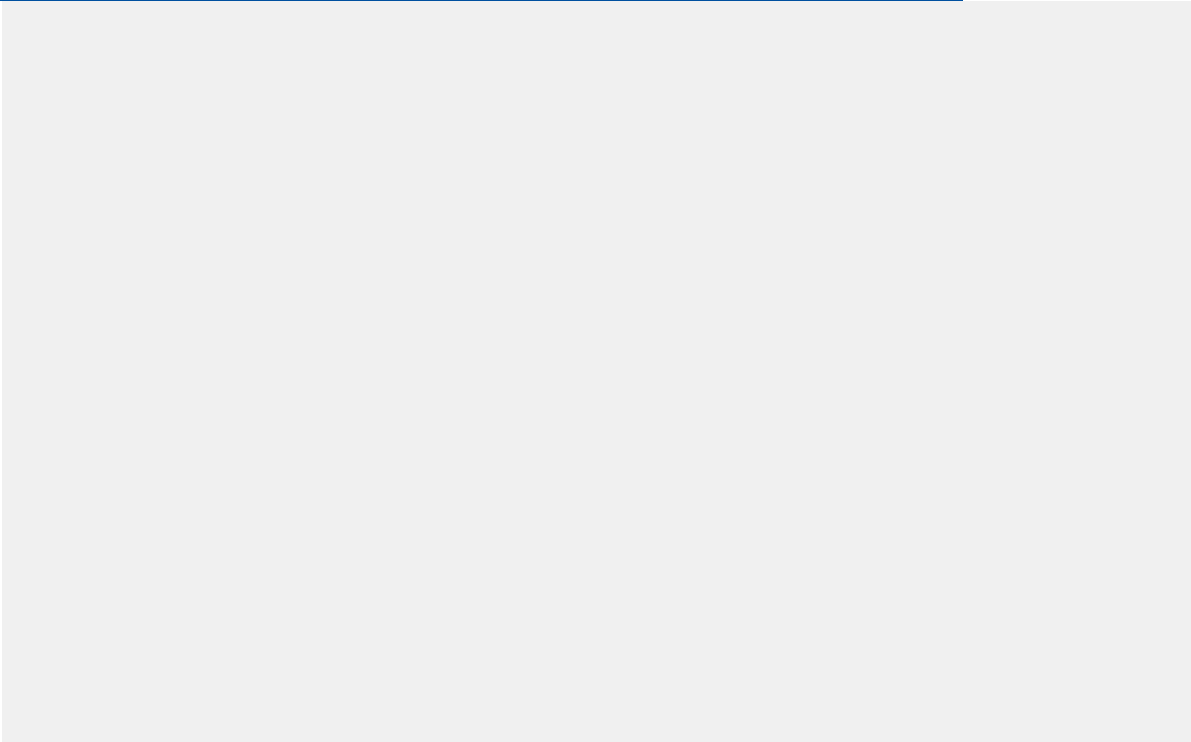
Guillaume CRUNELLE

Etablissements Darty et Fils

129, avenue Galliéni

93140 Bondy

Comptes au 31/12/2020



- 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.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 437 984,18	38 640 265,12	797 719,06	954 895,71
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	9 533 114,86
Constructions	84 644 169,48	73 148 443,65	11 495 725,83	13 539 319,16
Installations techniques, matériel, outillage	11 495 134,75	9 990 461,51	1 504 673,24	1 453 923,51
Autres immobilisations corporelles	144 669 377,64	124 781 451,74	19 887 925,90	21 845 151,41
Immobilisations en cours	2 896 244,93		2 896 244,93	2 445 813,15
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 109 536,93	11 754 916,50	4 354 620,43	12 476 654,46
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 802 977,07	11 993,51	5 790 983,56	5 167 193,29
ACTIF IMMOBILISE	331 263 178,64	263 114 464,89	68 148 713,75	79 341 655,07
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	109 177 296,63	3 372 205,89	105 805 090,74	118 575 783,37
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	247 891 136,60	3 289 794,07	244 601 342,53	223 146 183,64
Autres créances	672 531 795,96	2 618 507,14	669 913 288,82	598 264 356,95
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	63 795 631,59		63 795 631,59	37 360 849,68
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 996 435,32		10 996 435,32	10 924 827,40
ACTIF CIRCULANT	1 104 392 296,10	9 280 507,10	1 095 111 789,00	988 272 001,04
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	173 408,35		173 408,35	23 694,82
TOTAL GENERAL	1 435 828 883,09	272 394 971,99	1 163 433 911,10	1 067 637 350,93

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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		
Ecart 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	394 313 670,78	358 022 220,40
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	56 408 522,49	36 291 450,38
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 126 248,44	3 301 616,05
CAPITAUX PROPRES	479 937 957,28	423 704 802,40
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 521 793,91	17 157 350,91
Provisions pour charges	4 138 243,00	4 028 512,00
PROVISIONS	20 660 036,91	21 185 862,91
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 648 951,97	1 442 462,87
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 402 861,00	1 390 948,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 274 009,11	39 766 948,70
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 711 498,63	371 353 115,82
Dettes fiscales et sociales	68 228 213,81	55 136 220,89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	997 124,68	2 332 311,43
Autres dettes	64 997 911,42	72 132 727,81
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	61 331 064,38	79 041 333,14
DETTES	662 591 635,00	622 596 068,66
Ecart de conversion passif	244 281,91	150 616,96
TOTAL GENERAL	1 163 433 911,10	1 067 637 350,93

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 328 823 131,68	53 817 908,59	1 382 641 040,27	1 686 921 963,54
Production vendue de biens				
Production vendue de services	92 928 396,71		92 928 396,71	94 970 035,35
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 421 751 528,39	53 817 908,59	1 475 569 436,98	1 781 891 998,89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 672 124,66	31 105 567,23
Autres produits			191 849 438,06	193 708 498,69
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 689 090 999,70	2 006 706 064,81
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 199 418 283,51	1 505 060 853,15
Variation de stock (marchandises)			12 820 812,12	17 198 950,74
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			235 910 407,43	238 081 197,90
Impôts, taxes et versements assimilés			15 087 907,56	15 131 688,06
Salaires et traitements			88 846 923,63	95 688 414,15
Charges sociales			35 119 506,29	37 653 814,02
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 844 902,65	10 596 354,39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			114 764,00	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 400 578,48	8 336 151,18
Dotations aux provisions			7 492 163,98	6 081 892,24
Autres charges			16 048 368,66	13 184 143,86
CHARGES D'EXPLOITATION			1 628 104 618,31	1 947 013 459,69
RESULTAT D'EXPLOITATION			60 986 381,39	59 692 605,12
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 135 779,68	2 367 935,71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			23 694,82	170,31
Différences positives de change			808 156,31	818 244,02
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 967 630,81	3 186 350,04
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 859 846,85	23 694,82
Intérêts et charges assimilées			686 463,63	860 620,88
Différences négatives de change			188 063,25	336 683,05
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 734 373,73	1 220 998,75
RESULTAT FINANCIER			-2 766 742,92	1 965 351,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			58 219 638,47	61 657 956,41

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	523 228,55	2 009 650,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 591 222,40	2 240 577,25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 661 571,97	9 751 368,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 776 022,92	14 001 596,11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 613 518,51	16 687 121,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 684 588,12	1 575 305,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 354 508,63	3 207 016,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 652 615,26	21 469 443,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 123 407,66	-7 467 847,09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 139 605,64	2 343 940,94
Impôts sur les bénéfices	19 794 918,00	15 554 718,00
TOTAL DES PRODUITS	1 725 834 653,43	2 023 894 010,96
TOTAL DES CHARGES	1 669 426 130,94	1 987 602 560,58
BENEFICE OU PERTE	56 408 522,49	36 291 450,38

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 2020 a été marquée par une première période de confinement (15 mars - 10 mai), au cours de laquelle la quasi-totalité du parc de magasins du Groupe a été fermée et une seconde période de confinement (29 octobre - 28 novembre) pendant laquelle les ventes en ligne et en click & collect étaient disponibles pour l'ensemble des produits, atténuant ainsi l'impact de la fermeture des rayons jugés non essentiels en magasins. La solide croissance des ventes en ligne au cours de l'année et la puissance de l'omnicanal ont plus que permis de compenser la baisse du trafic en magasins.

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 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 RÉGLEMENTÉES

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 actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2020, 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 : 3 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 4 143 K€ au 31 décembre 2020.

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 2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	20 107 385 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 404 011 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	19 703 374 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

A la date du présent document, la crise sanitaire est toujours présente et des restrictions subsistent en France avec certains magasins fermés. Cependant, le Groupe constate une tendance de chiffre d'affaires au cumul à fin février 2021 équivalente à celle du 4^{ème} trimestre 2020, portée par le report des ventes dans les magasins ouverts et sur les plateformes e-commerce du Groupe.

De plus, la société est une filiale du Groupe Fnac Darty et elle dispose du soutien financier de ses actionnaires.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 841 656		300 851
Terrains	9 533 115		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 583 696		55 057
Constructions sur sol d'autrui	17 688 518		160 140
Const. Install. générales, agenc., aménag.	22 825 125		331 633
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 284 154		502 609
Installations générales, agenc., aménag.	112 927 546		4 506 256
Matériel de transport	402 701		31 118
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 001 986		176 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 445 813		2 674 784
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 692 654		8 437 762
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 545 132		
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 179 187		722 117
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 732 319		722 117
TOTAL GENERAL	329 266 629		9 460 730

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			56 142 507	
Terrains		37 884	9 495 231	
Constructions sur sol propre			43 638 753	
Constructions sur sol d'autrui			17 848 658	
Constructions, installations générales, agenc.			23 156 758	
Installations techn., matériel et outillages ind.		291 628	11 495 135	
Installations générales, agencements divers		364 543	117 069 259	
Matériel de transport		164	433 655	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 687	27 166 464	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 224 352		2 896 245	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 224 352	705 906	253 200 158	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 435 596	16 109 537	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		98 327	5 802 977	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 533 923	21 920 514	
TOTAL GENERAL	2 224 352	5 239 829	331 263 179	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 182 238	458 028		38 640 265
Terrains				
Constructions sur sol propre	36 600 148	1 110 377		37 710 525
Constructions sur sol d'autrui	13 508 387	821 096		14 329 482
Constructions installations générales, agenc., aménag.	20 449 485	658 951		21 108 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 830 231	449 515	289 284	9 990 462
Installations générales, agenc. et aménag. divers	92 470 153	5 610 853	155 643	97 925 363
Matériel de transport	392 850	9 780		402 630
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 278 782	726 303	11 687	25 993 397
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198 530 035	9 386 875	456 614	207 460 296
TOTAL GENERAL	236 712 273	9 844 903	456 614	246 100 561

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.						113 144	-113 144
Terrains							
Construct.							
- sol propre		24 752			37 186		-12 435
- sol autrui		404 704			383 284		21 420
- installations							
Install. Tech.		125 030			71 563		53 467
Install. Gén.							
Mat. Transp.		1 219					1 219
Mat bureau		78 362			204 256		-125 893
Embal récup.							
CORPOREL.		634 067			696 290		-62 223
Acquis. titre							
TOTAL		634 067			809 434		-175 368

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	3 301 616	634 067	809 434	3 126 248
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 301 616	634 067	809 434	3 126 248
Provisions pour litiges	3 006 593	71 617	536 592	2 541 618
Provisions pour garanties données aux clients	6 821 056	6 047 667	5 281 327	7 587 396
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	23 695	173 408	23 695	173 408
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	2 505 269	728 072	685 956	2 547 385
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 829 250	3 365 250	4 384 271	7 810 230
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	21 185 863	10 386 014	10 911 840	20 660 037
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	345 297	114 764		460 061
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 068 478	3 686 439		11 754 917
Dépréciations autres immobilis. financières	11 994			11 994
Dépréciations stocks et en cours	3 422 325	3 372 206	3 422 325	3 372 206
Dépréciations comptes clients	2 432 488	3 289 794	2 432 488	3 289 794
Autres dépréciations	2 250 243	738 579	370 314	2 618 507
DEPRECIATIONS	21 317 758	11 201 781	6 225 128	26 294 411
TOTAL GENERAL	45 805 237	22 221 862	17 946 402	50 080 696
Dotations et reprises d'exploitation		15 007 506	13 261 135	
Dotations et reprises financières		3 859 847	23 695	
Dotations et reprises exceptionnelles		3 354 509	4 661 572	
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.	
Social - reorganisation SAV	3 006 593	71 617	471 343	65 249	2 541 618
Social - PSE / Restructuration	971 415		971 415		
Fournisseurs	1 166 694	200 000	312 009	54 685	1 000 000
Rachat PSE	1 445 692	502 205		591 401	1 356 496
Garantie Clients	6 821 056	6 047 667		5 281 327	7 587 396
Loyers	145 916	1 162 000	18 916		1 289 000
Risque CLIENTS		8 060			8 060
Social - URSSAF	217 490		217 490		
Médaille du travail	1 523 243	67 615			1 590 858
Risque salariaux Marne	80 000		80 000		
Provision pour impôts	2 505 269	728 072	685 956		2 547 385
Provision écart de conversion	23 695	173 408		23 695	173 408
Provision Eco-Emballage	1 145 351	391 315		351 540	1 185 126
Provision DGCCRF	897 600	35 000	875 800		56 800
Divers - COPLAN	40 000		40 000		
Provision risques detaxe	708 077	239 055	383 243		563 889
Provision risque encaissement Darty.com	450 000	760 000	450 000		760 000
Provision risques impayés	37 772		37 772		
TOTAL	21 185 862	10 386 014	4 543 944	6 367 897	20 660 035

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	5 802 977	5 802 977	
Clients douteux ou litigieux	422 940	422 940	
Autres créances clients	247 468 197	247 468 197	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	112 882	112 882	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	32 089	32 089	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	6 858 958	6 858 958	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	34 093	34 093	
Groupe et associés	533 686 602	533 686 602	
Débiteurs divers	131 807 172	131 807 172	
Charges constatées d'avance	10 996 435	10 396 780	599 655
TOTAL GENERAL	937 222 345	936 622 690	599 655

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	2 648 952	2 648 952		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 402 861	1 402 861		
Fournisseurs et comptes rattachés	410 711 499	407 009 610	3 701 889	
Personnel et comptes rattachés	21 526 042	21 526 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 598 570	17 598 570		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	24 644 001	24 644 001		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 459 601	4 459 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	997 125	997 125		
Groupe et associés				
Autres dettes	64 997 911	64 997 911		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	61 331 064	25 994 277	35 336 787	
TOTAL GENERAL	610 317 626	571 278 950	39 038 676	

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

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		16 109 552
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	45 972 607	144 968 206
Autres créances	570 080 342	4 831 477
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	-809 358
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-84 184 001	-20 808 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-56 831	-31 263 447
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	-499 514	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2020
Intérêts courus à payer		270 000
INTERETS FINANCIERS		270 000
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		54 373 119
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		40 902 726
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		17 984 198
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		2 120 687
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		115 380 729
Provision congés payés		7 812 985
Autres frais de personnels à payer		3 225 291
Participation des salariés		4 182 989
Interessement		800 000
Charges sociales sur congés payés		3 760 219
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		4 075 787
Organic		1 650 114
Autres impôts et taxes		4 065 706
DETTES FISCALES ET SOCIALES		29 573 092
Avoirs à établir sociétés du Groupe		43 057 721
Clients avoirs à établir		3 431 619
AUTRES DETTES		46 489 340
TOTAL DES CHARGES A PAYER		191 713 161

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2020
Clients Factures à établir		74 606 008
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		74 606 008
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		50 439 309
Organismes sociaux produits à recevoir		15 628
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		646 879
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		11 087 430
Etat - Produits à recevoir		34 093
D3E - Acomptes versés		3 278 968
AUTRES CREANCES		65 502 307
Produits financiers à recevoir		50
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		50
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		140 108 365

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2020
Loyers et charges locatives		6 551 693
Autres frais généraux		4 444 742
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10 996 435

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2020
Police de services Etendus		55 689 385
Loyers		119 626
Produits Clients		2 120 205
Produits Fournisseurs		2 825 139
Participations Bailleurs		576 710
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		61 331 064

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		423 704 802
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		423 704 802
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	175 367	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		56 408 522
	SOLDE	56 233 155
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		479 937 957

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Ventes de marchandises	1 328 823 131	53 817 909	1 382 641 040	1 686 921 963	-18,04 %
Prestations de services	92 928 396		92 928 396	94 970 035	-2,15 %
TOTAL	1 421 751 527	53 817 909	1 475 569 436	1 781 891 998	-17,19 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	291 036	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	50 370	Compte 616
Transfert de charges PSE frais de personnel	6 628 582	Compte 641 et 645
Transfert de charges PSE frais de formation	63 462	Compte 641 et 645
Transfert de charge frais d'honoraires	1 883	Compte 622650
Transfert de charge consommables pièces détachées	1 375 656	Compte 607021
TOTAL	8 410 989	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		1 584 906	-1 584 906
Restructurations		772 468	-772 468
Indemnité bail		114 125	-114 125
Cession des immobilisations	291 683	248 993	42 691
Cessions Titres Ménafinance	29 299 539	4 435 596	24 863 944
Litiges sociaux	10 125	121 826	-111 702
Dédommagements divers	1 677	366 837	-365 160
Covid Dépenses Exceptionnelles		63 093	-63 093
Covid Reclassement primes		358 524	-358 524
Amortissements dérogatoires	809 434	634 067	175 368
Sur exercice encaissement client	64	733 626	-733 562
Remboursement sinistre	1 761		1 761
Indemnités diverses	157 571	17 487	140 084
Autres éléments exceptionnels			
Provision pour risques et charges diverses	2 880 723	2 720 442	160 281
Provision pour risques et charges diverses Restructura	971 415		971 415
RSI Organic			
Sur exercice antérieur encaissement client	266 864	480 626	-213 762
Sur exercice antérieur Dédommagements divers	85 167		85 167
Rentes viagères			
TOTAUX	34 776 023	12 652 615	22 123 408

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	58 219 638	15 123 372	43 096 266
Résultat exceptionnel à court terme	22 123 407	5 746 867	16 376 540
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-4 139 605	-1 075 321	-3 064 284
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	76 203 440	19 794 918	56 408 522

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	3 268 018					3 268 018
Stock avec clause de réserve de propriété	28 365 804					28 365 804
Immobilisations avec clause de réserve de propriété	283 043					283 043
Indemnité de fin de carrière	4 143 000					4 143 000
Achats à terme des devises	25 207 562					25 207 562
Loyers à échoir	125 148 000					125 148 000
TOTAL	186 415 427					186 415 427

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		3 301 616	809 434	634 066		3 126 248
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		5 396 526	3 376 074	2 776 370		4 796 822
- Dépréciation Actifs immobilisés		2 019 982	190 595	394 246		2 223 633
- Charges à payer		3 232 108	3 232 008	2 595 226		2 595 326
- Participations des salariés		2 382 452	2 382 452	4 182 989		4 182 989
- Dépréciation immobilisations		3 207 843				3 207 843
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		142 248	142 248	97 301		97 301
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		94 565	94 565	43 223		43 223
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		576 723		808 007		1 384 730
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		96 226	22 641	503 125		576 710
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		150 617	150 617	244 282		244 282
- Écart de conversion actif		23 695	23 695	173 408		173 408
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		20 624 601	10 424 329	12 452 243		22 652 515

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	242	253
Agents de maîtrise	268	249
Employers et techniciens	2 257	2238
TOTAL	2 767	2 740

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 17 174K€, 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 1 291K€.

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 2020
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	144 294	99,70	1 404	1 404			1 072 890	47 507	
Darty Grand Est	394	116 935	82,58	2 932	2 932			1 062 001	42 533	
Participation Distribution Services	3 506	-1 384	99,99	3 687	0			492	-2 396	
Darty Développement	18	3 654	99,99	8 086	18			0	1 553	
A2I Ile de France	1	-4 190	99,00	1	1			0	-119	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				16 110	4 355					0
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				16 110	4 355					0

nc = non communiqué

ns = non significatif