

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	1 344 133 240,81	46 858 369,24	1 390 991 610,05	1 462 891 472,91
Production vendue de biens				
Production vendue de services	118 831 499,77		118 831 499,77	100 622 235,35
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 462 964 740,58	46 858 369,24	1 509 823 109,82	1 563 513 708,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 398 670,83	22 035 122,50
Autres produits			211 817 056,13	215 525 528,34
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 743 038 836,78	1 801 074 359,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 239 382 532,62	1 304 910 844,69
Variation de stock (marchandises)			-2 125 208,28	-16 772 168,85
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			266 941 581,72	262 726 305,37
Impôts, taxes et versements assimilés			13 227 383,18	13 976 386,68
Salaires et traitements			95 271 058,93	93 375 564,20
Charges sociales			38 245 163,05	37 820 918,41
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 898 887,60	8 770 927,26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				35 904,00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 897 660,25	8 132 568,99
Dotations aux provisions			6 044 985,70	6 855 918,56
Autres charges			18 773 816,84	18 632 215,09
CHARGES D'EXPLOITATION			1 689 557 861,61	1 738 465 384,40
RESULTAT D'EXPLOITATION			53 480 975,17	62 608 974,70
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				141 663 922,40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 785 073,58	1 165 524,37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			174 224,01	185 401,86
Différences positives de change			947 681,13	781 811,57
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 906 978,72	143 796 660,20
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 341 244,49	174 224,01
Intérêts et charges assimilées			1 011 392,78	1 081 859,28
Différences négatives de change			3 644 930,71	334 801,43
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 997 567,98	1 590 884,72
RESULTAT FINANCIER			-7 090 589,26	142 205 775,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 390 385,91	204 814 750,18

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 425 334,58	2 542 882,65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 811 907,52	148 408,22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 838 335,24	3 420 244,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 075 577,34	6 111 535,72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 024 782,28	3 005 478,47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157 974,12	208 451,60
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 778 010,63	2 582 989,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 960 767,03	5 796 919,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 114 810,31	314 615,82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 745 303,05	3 203 695,97
Impôts sur les bénéfices	14 307 637,58	19 308 948,00
TOTAL DES PRODUITS	1 757 021 392,84	1 950 982 555,02
TOTAL DES CHARGES	1 724 569 137,25	1 768 365 832,99
BENEFICE OU PERTE	32 452 255,59	182 616 722,03

Etablissements Darty et Fils

9 Rue Des Bateaux Lavoirs

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2022



- 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.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 446 432,18	39 282 738,69	163 693,49	475 955,21
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	217 553,77		217 553,77	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 484 582,28		9 484 582,28	9 495 231,28
Constructions	87 680 475,79	77 231 890,23	10 448 585,56	10 882 805,82
Installations techniques, matériel, outillage	11 523 963,98	10 552 294,91	971 669,07	1 233 605,67
Autres immobilisations corporelles	151 585 311,74	133 270 298,76	18 315 012,98	17 404 624,90
Immobilisations en cours	6 394 993,11		6 394 993,11	4 004 007,22
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	11 754 916,50	149 182 120,43	149 182 120,43
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 455 302,01		5 455 302,01	5 334 041,22
ACTIF IMMOBILISE	489 438 174,17	276 879 071,95	212 559 102,22	209 937 981,27
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	128 074 673,76	3 013 606,29	125 061 067,47	122 582 390,24
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	278 157 734,95	2 913 342,22	275 244 392,73	243 606 559,78
Autres créances	578 449 236,19	2 015 239,90	576 433 996,29	614 156 867,34
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	41 376 043,22		41 376 043,22	39 609 778,23
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 630 151,98		9 630 151,98	11 252 871,80
ACTIF CIRCULANT	1 035 687 840,10	7 942 188,41	1 027 745 651,69	1 031 208 467,39
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				174 224,01
TOTAL GENERAL	1 525 126 014,27	284 821 260,36	1 240 304 753,91	1 241 320 672,67

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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)	182 616 722,30	
Report à nouveau	450 722 193,00	450 722 193,27
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 452 255,59	182 616 722,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 136 166,46	3 117 361,57
CAPITAUX PROPRES	695 016 852,92	662 545 792,44
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	24 228 508,30	15 993 913,94
Provisions pour charges	1 882 519,00	2 690 224,00
PROVISIONS	26 111 027,30	18 684 137,94
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 664 081,15	5 208 271,13
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 551 008,00	1 493 231,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 874 563,54	37 817 659,12
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 878 084,23	344 722 233,87
Dettes fiscales et sociales	66 654 788,64	65 610 544,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 888 637,89	1 367 668,63
Autres dettes	69 311 438,83	58 597 329,57
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	23 059 834,01	44 806 019,63
DETTES	518 882 436,29	559 622 957,14
Ecart de conversion passif	294 437,40	467 785,15
TOTAL GENERAL	1 240 304 753,91	1 241 320 672,67

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

Pas d'événements particuliers à signaler.

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
- Install. générales agencets, aménagts 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans

- Matériel de transport 3 à 4 ans
- Mobilier et matériel de bureau 4 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

Les titres de participation correspondent à :

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

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

STOCKS

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

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

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

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

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

tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

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

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

CREANCES ET DETTES

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

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

Créances/dettes en devises étrangères

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

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un 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 2022, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1,75 %
- Taux d'actualisation : 3,80 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3.80 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 16 739 K€ au 31 décembre 2022.

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 2022, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	14 527 857 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 196 855 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	14 331 002 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 contrats Darty Max
- 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, des gains de change ainsi que des intérêts de compte courant.

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.

Sur l'exercice a été cédé la marque "DARTY MAX" à la société FNAC DARTY SERVICES pour un montant de 6,7M€.

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

Zac Port d'Ivry
9 Rue des Bateaux-Lavoirs
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

Société par actions simplifiée

Zac Port d'Ivry
9 Rue des Bateaux-Lavois
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À 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 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 sondage 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 12 mai 2023

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume CRUNELLE

Etablissements Darty et Fils

9 Rue Des Bateaux Lavoirs

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2022



- 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.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 446 432,18	39 282 738,69	163 693,49	475 955,21
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	217 553,77		217 553,77	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 484 582,28		9 484 582,28	9 495 231,28
Constructions	87 680 475,79	77 231 890,23	10 448 585,56	10 882 805,82
Installations techniques, matériel, outillage	11 523 963,98	10 552 294,91	971 669,07	1 233 605,67
Autres immobilisations corporelles	151 585 311,74	133 270 298,76	18 315 012,98	17 404 624,90
Immobilisations en cours	6 394 993,11		6 394 993,11	4 004 007,22
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	11 754 916,50	149 182 120,43	149 182 120,43
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 000,00		8 000,00	8 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 455 302,01		5 455 302,01	5 334 041,22
ACTIF IMMOBILISE	489 438 174,17	276 879 071,95	212 559 102,22	209 937 981,27
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	128 074 673,76	3 013 606,29	125 061 067,47	122 582 390,24
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	278 157 734,95	2 913 342,22	275 244 392,73	243 606 559,78
Autres créances	578 449 236,19	2 015 239,90	576 433 996,29	614 156 867,34
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	41 376 043,22		41 376 043,22	39 609 778,23
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 630 151,98		9 630 151,98	11 252 871,80
ACTIF CIRCULANT	1 035 687 840,10	7 942 188,41	1 027 745 651,69	1 031 208 467,39
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				174 224,01
TOTAL GENERAL	1 525 126 014,27	284 821 260,36	1 240 304 753,91	1 241 320 672,67

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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)	182 616 722,30	
Report à nouveau	450 722 193,00	450 722 193,27
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 452 255,59	182 616 722,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 136 166,46	3 117 361,57
CAPITAUX PROPRES	695 016 852,92	662 545 792,44
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	24 228 508,30	15 993 913,94
Provisions pour charges	1 882 519,00	2 690 224,00
PROVISIONS	26 111 027,30	18 684 137,94
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 664 081,15	5 208 271,13
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 551 008,00	1 493 231,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 874 563,54	37 817 659,12
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 878 084,23	344 722 233,87
Dettes fiscales et sociales	66 654 788,64	65 610 544,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 888 637,89	1 367 668,63
Autres dettes	69 311 438,83	58 597 329,57
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	23 059 834,01	44 806 019,63
DETTES	518 882 436,29	559 622 957,14
Ecart de conversion passif	294 437,40	467 785,15
TOTAL GENERAL	1 240 304 753,91	1 241 320 672,67

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	1 344 133 240,81	46 858 369,24	1 390 991 610,05	1 462 891 472,91
Production vendue de biens				
Production vendue de services	118 831 499,77		118 831 499,77	100 622 235,35
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 462 964 740,58	46 858 369,24	1 509 823 109,82	1 563 513 708,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 398 670,83	22 035 122,50
Autres produits			211 817 056,13	215 525 528,34
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 743 038 836,78	1 801 074 359,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 239 382 532,62	1 304 910 844,69
Variation de stock (marchandises)			-2 125 208,28	-16 772 168,85
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			266 941 581,72	262 726 305,37
Impôts, taxes et versements assimilés			13 227 383,18	13 976 386,68
Salaires et traitements			95 271 058,93	93 375 564,20
Charges sociales			38 245 163,05	37 820 918,41
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 898 887,60	8 770 927,26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				35 904,00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 897 660,25	8 132 568,99
Dotations aux provisions			6 044 985,70	6 855 918,56
Autres charges			18 773 816,84	18 632 215,09
CHARGES D'EXPLOITATION			1 689 557 861,61	1 738 465 384,40
RESULTAT D'EXPLOITATION			53 480 975,17	62 608 974,70
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				141 663 922,40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 785 073,58	1 165 524,37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			174 224,01	185 401,86
Différences positives de change			947 681,13	781 811,57
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 906 978,72	143 796 660,20
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 341 244,49	174 224,01
Intérêts et charges assimilées			1 011 392,78	1 081 859,28
Différences négatives de change			3 644 930,71	334 801,43
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 997 567,98	1 590 884,72
RESULTAT FINANCIER			-7 090 589,26	142 205 775,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 390 385,91	204 814 750,18

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 425 334,58	2 542 882,65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 811 907,52	148 408,22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 838 335,24	3 420 244,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 075 577,34	6 111 535,72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 024 782,28	3 005 478,47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157 974,12	208 451,60
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 778 010,63	2 582 989,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 960 767,03	5 796 919,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 114 810,31	314 615,82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 745 303,05	3 203 695,97
Impôts sur les bénéfices	14 307 637,58	19 308 948,00
TOTAL DES PRODUITS	1 757 021 392,84	1 950 982 555,02
TOTAL DES CHARGES	1 724 569 137,25	1 768 365 832,99
BENEFICE OU PERTE	32 452 255,59	182 616 722,03

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

Pas d'événements particuliers à signaler.

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
- Install. générales agencets, aménagts 3 à 10 ans
- Agencements et installations magasins 3 à 10 ans

- Matériel de transport 3 à 4 ans
- Mobilier et matériel de bureau 4 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

Les titres de participation correspondent à :

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

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

STOCKS

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

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

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

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

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

tous produits, notamment produits électrodomestiques, produits électriques et leurs accessoires, consommables et pièces détachées.

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

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

CREANCES ET DETTES

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

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

Créances/dettes en devises étrangères

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

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un 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 2022, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1,75 %
- Taux d'actualisation : 3,80 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3.80 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 16 739 K€ au 31 décembre 2022.

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 2022, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	14 527 857 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 196 855 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel Ets Darty et Fils est solidaire :	14 331 002 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 contrats Darty Max
- 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, des gains de change ainsi que des intérêts de compte courant.

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.

Sur l'exercice a été cédé la marque "DARTY MAX" à la société FNAC DARTY SERVICES pour un montant de 6,7M€.

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 financières de la Société Adhérente (Etablissements Darty & Fils) sous la direction de la Société Centralisatrice

Autres informations significatives

(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

Conformément au communiqué de presse publié le 3 mars 2023 par le Groupe, plusieurs acteurs du secteur de la fabrication et de la distribution de produits électroménagers ont reçu une notification de griefs de la part des services d'instruction de l'Autorité de la concurrence dans laquelle il est reproché, notamment, à un certain nombre de fournisseurs d'avoir pris part à une entente verticale avec certains de leurs distributeurs.

Sur l'ensemble des griefs formulés par les services de l'ADLC, un seul vise Darty et s'étend sur une période limitée ayant pris fin en décembre 2014, soit il y a près de 10 ans, et donc antérieurement à l'acquisition de Darty par Fnac réalisée en 2016. De plus, ce grief ne concerne qu'un nombre limité de catégories de produits bien identifiés. Une notification de griefs ne préjuge en rien de la culpabilité des entreprises visées. C'est seulement au terme de l'instruction, et à la suite d'une séance contradictoire, que le collège de l'Autorité de la concurrence détermine, en toute indépendance, si les griefs sont fondés.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 150 955		217 554
Terrains	9 495 231		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 668 392		12 000
Constructions sur sol d'autrui	18 207 033		446 081
Const. Install. générales, agenc., aménag.	24 267 039		1 080 726
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 306 732		227 032
Installations générales, agenc., aménag.	118 779 999		5 855 442
Matériel de transport	445 905		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 326 913		290 997
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 004 007		5 202 663
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	257 501 251		13 114 942
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160 937 037		
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 334 041		489 459
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	166 279 078		489 459
TOTAL GENERAL	479 931 283		13 821 955

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			56 368 508	
Terrains		10 649	9 484 582	
Constructions sur sol propre			43 680 392	
Constructions sur sol d'autrui			18 653 114	
Constructions, installations générales, agenc.		795	25 346 970	
Installations techn., matériel et outillages ind.		9 800	11 523 964	
Installations générales, agencements divers		1 081 944	123 553 497	
Matériel de transport			445 905	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		32 000	27 585 910	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 811 677		6 394 993	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 811 677	1 135 188	266 669 327	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160 937 037	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		368 199	5 455 302	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		368 199	166 400 339	
TOTAL GENERAL	2 811 677	1 503 386	489 438 174	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 970 477	312 262		39 282 739
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 970 477	312 262		39 282 739
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 562 338	617 076		39 179 414
Constructions sur sol d'autrui	15 055 090	633 288		15 688 378
Constructions installations générales, agenc., aménag.	21 642 230	722 552	684	22 364 099
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 073 126	488 968	9 800	10 552 295
Installations générales, agenc. et aménag. divers	101 786 097	4 691 511	935 499	105 542 110
Matériel de transport	414 767	12 230		426 997
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 566 127	420 999	31 231	26 955 895
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	214 099 775	7 586 626	977 214	220 709 187
TOTAL GENERAL	253 070 252	7 898 888	977 214	259 991 926

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.						24	-24
INCORPOREL.						24	-24
Terrains							
Construct.							
- sol propre		47 515			32 319		15 195
- sol autrui		285 906			185 128		100 778
- installations							
Install. Tech.		41 193			109 625		-68 432
Install. Gén.							
Mat. Transp.					664		-664
Mat bureau		75 436			103 484		-28 048
Embal récup.							
CORPOREL.		450 050			431 221		18 829
Acquis. titre							
TOTAL		450 050			431 245		18 805

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	3 117 362	450 050	431 245	3 136 166
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 117 362	450 050	431 245	3 136 166
Provisions pour litiges	3 617 751	323 480	446 073	3 495 157
Provisions pour garanties données aux clients	6 689 583	4 666 211	5 256 160	6 099 634
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	174 224		174 224	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	1 274 227		587 433	686 794
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 928 353	11 724 500	2 823 411	15 829 442
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	18 684 138	16 714 191	9 287 302	26 111 027
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933			4 786 933
Dépréciations immobilisations corporelles	381 201		35 904	345 297
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	11 754 917			11 754 917
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 367 075	3 013 606	3 367 075	3 013 606
Dépréciations comptes clients	4 377 933	2 590 500	4 055 091	2 913 342
Autres dépréciations	2 144 198	293 554	422 511	2 015 240
DEPRECIATIONS	26 812 256	5 897 660	7 880 581	24 829 335
TOTAL GENERAL	48 613 755	23 061 901	17 599 128	54 076 529
Dotations et reprises d'exploitation		23 061 901	15 586 568	
Dotations et reprises financières			174 224	
Dotations et reprises exceptionnelles			1 838 335	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROV. LITIGES PRUD'HOMME	2 954 488	323 480	146 912	299 161	2 831 894
Prov Prud'homme Caprofem	663 262				663 262
RACHAT PSE	1 262 253	382 285		516 972	1 127 566
AMENDE DGCCRF - Mag Claye-Souilly	4 970				4 970
RISQUE CLIENTS MAGASINS	864 805	7 904		262 849	609 860
RISQUE FINANCIER DARTY.COM	974 000	450 000		974 000	450 000
RISQUE CELIZE	200 000			200 000	
RISQUE BEAUGRENELLE REDDITION C	118 000		118 000		
RISQUE FOURNISSEURS (TDJ)	800 000				800 000
RISQUE ECO EMBALLAGE	1 114 852	338 057		371 102	1 081 807
RISQUE Ecart de conversion 686	174 224			174 224	
DGCCRF CHENEVIÈRE	4 000				4 000
DGCCRF BONNEUIL	2 800				2 800
DGCCRF CRETEIL	15 000				15 000
DGCCRF Sanction Administrative	35 000		35 000		
RISQUE CFE LE PLESSIS BELLEVILLE	126 000		126 000		
RISQUE CONTRÔLE FISCAL LE PLESSIS	461 433		461 433		
TF MITRY MORY	186 794				186 794
Garantie Client	6 689 583	4 666 211		5 256 160	6 099 634
Contrôle délais de règlement	500 000				500 000
Médaille du travail	1 415 997	13 510	233 782		1 195 725
RISQUE COBRASON	95 000			95 000	
Sinistre Daude		3 000			3 000
Sinistre Daude		75 000			75 000
Sinistre Daude		7 500			7 500
Amende sur l'affichage des prix	4 970				4 970
Litige conso - Tél de remplacement non re	3 216			3 216	
Litige conso - harcèlement moral	1 000			1 000	
Litige clients LAMBOUR	900			900	
Litige cuisine conception et métré	2 500			2 500	
SAV DOM	6 764			6 764	
Non délivrance conforme et délai de pose	2 327			2 327	
SPEEDWAY / DARTY - FNAC DIRECT VC		124 000			124 000
Litige Clients BENADBALLAH/DARTY		23 000			23 000
Provision Coût Bondy		3 959 000			3 959 000
DEPRECIATION SITUATION NETTE A2I		4 328 401			4 328 401
DEPRECIATION SITUATION NETTE PDS		2 012 844			2 012 844
TOTAL	18 684 138	16 714 191	1 121 127	8 166 174	26 111 027

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	5 455 302	5 455 302	
Clients douteux ou litigieux	257 590	257 590	
Autres créances clients	277 900 145	277 900 145	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	147 767	147 767	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	87 017	87 017	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	6 160 523	6 160 523	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	172 522	172 522	
Etat, autres collectivités : créances diverses	74 228	74 228	
Groupe et associés	499 681 736	499 681 736	
Débiteurs divers	72 125 442	72 125 442	
Charges constatées d'avance	9 630 152	8 938 188	691 964
TOTAL GENERAL	871 692 425	871 000 461	691 964

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	4 664 081	4 664 081		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 551 008	1 551 008		
Fournisseurs et comptes rattachés	309 878 084	304 772 939	5 105 146	
Personnel et comptes rattachés	19 834 067	19 834 067		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 115 182	17 115 182		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	25 679 509	25 679 509		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 026 031	4 026 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 888 638	4 888 638		
Groupe et associés	873 467	873 467		
Autres dettes	68 437 972	68 437 972		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 059 834	15 942 979	6 619 825	497 030
TOTAL GENERAL	480 007 873	467 785 873	11 724 970	497 030

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

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		160 937 052
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	58 463 421	168 960 817
Autres créances	513 139 271	
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	-829 878
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-42 359 392	-25 502 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-29 327 863
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	-1 547 043	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2022
Intérêts courus à payer		265 150
INTERETS FINANCIERS		265 150
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		66 186 939
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		19 449 926
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		10 209 279
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		196 979
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		96 043 123
Provision congés payés		7 982 356
Autres frais de personnels à payer		4 093 745
Participation des salariés		1 764 856
Interessement		620 000
Charges sociales sur congés payés		3 858 134
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		3 741 556
Organic		1 906 013
Autres impôts et taxes		16 790 640
DETTES FISCALES ET SOCIALES		40 757 299
Avoirs à établir sociétés du Groupe		37 587 418
Clients avoirs à établir		3 454 394
AUTRES DETTES		41 041 812
TOTAL DES CHARGES A PAYER		178 107 384

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2022
Clients Factures à établir		105 506 150
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		105 506 150
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		26 394 899
Organismes sociaux produits à recevoir		36 360
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		254 192
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		9 130 030
Etat - Produits à recevoir		74 228
D3E - Acomptes versés		16 969 776
AUTRES CREANCES		52 859 485
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		158 365 635

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2022
Loyers et charges locatives		5 971 872
Autres frais généraux		3 658 280
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 630 152

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2022
Police de services étendus		15 245 634
Loyers		118 415
Produits Clients		2 046 678
Produits Fournisseurs		2 887 324
Participations Bailleurs		2 761 783
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		23 059 834

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		662 545 792
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		662 545 792
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		18 805
Autres variations		
Résultat de l'exercice		32 452 255
	SOLDE	32 471 060
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		695 016 852

Ventilation du chiffre d'affaires

[illegible]

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	1 298 437	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	334 977	Compte 616
Transfert de charges PSE frais de personnel	600 058	Comptes 641 et 645
Transfert de charges IDR	1 273 132	Compte 641
Transfert de charges consom. pièces détachées	1 124 936	Compte 607021
Transfert de charges Loyers	1 174 563	Compte 613
Transfert de charges Bonus Ecologique	6 000	Compte 613
TOTAL	5 812 102	

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		47 688	-47 688
Cession des immobilisations	111 908	157 974	-46 067
Litiges sociaux		147 231	-147 231
Indemnité transactionnelle et licenciement reclassement		332 842	-332 842
Coût BONDY reclassement en apec non courant		1 499 523	-1 499 523
Amortissements dérogatoires	431 245	450 050	-18 805
Sur exercice encaissement client		258 783	-258 783
Remboursement sinistre	12 713		12 713
Indemnité compensatrice COBRASSON		56 106	-56 106
Divers Litiges et protocoles		35 250	-35 250
Autres éléments exceptionnels	4 086		4 086
Cession de marque Darty Max	6 700 000		6 700 000
Provision pour risques et charges diverses	1 407 090	368 961	1 038 130
Provision pour risques et charges diverses Bondy 2023-2024		3 959 000	-3 959 000
Sur exercice antérieur encaissement client	7 500	647 358	-639 858
Sur exercice antérieur Dédommagements Magasin Ternes	300 000		300 000
Sur exercice antérieur remboursement assurance	149 864		149 864
Sur exercice antérieur litige RSI Kesa	951 173		951 173
TOTAUX	10 075 577	7 960 767	2 114 810

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	46 413 750	14 217 811	32 195 939
Résultat exceptionnel à court terme	2 114 810	647 825	1 466 986
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-1 745 303	-534 634	-1 210 669
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	46 783 258	14 331 002	32 452 256

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	6 004 273					6 004 273
Stock avec clause de réserve de pro	25 445 859					25 445 859
Immobilisations avec clause de rése	363 766					363 766
Indemnité de fin de carrière	16 739 000					16 739 000
Loyers à échoir	116 093 482					116 093 482
TOTAL	164 646 380					164 646 380

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 €)	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
AJ 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		3 117 361	431 244	450 049		3 136 166
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		4 278 658	1 737 951	11 178 705		13 719 412
- Dépréciation Actifs immobilisés		2 793 075	963 688	907 468		2 736 855
- Charges à payer		2 994 412	2 994 412	2 909 649		2 909 649
- Participations des salariés		3 186 458	3 186 458	1 764 856		1 764 856
- Dépréciation immobilisations		3 207 843				3 207 843
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		112 782	112 782	263 794		263 794
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		49 010	49 010	40 195		40 195
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		1 772 585	1 772 585	541 490		541 490
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		550 319	328 535	2 540 000		2 761 784
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		467 785	467 785	294 437		294 437
- Écart de conversion actif		174 224	174 224			
BJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
CJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAL BASES		22 704 512	12 218 674	20 890 643		31 376 481

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	265	261
Agents de maîtrise	238	243
Employers et techniciens	2325	2305
TOTAL	2 828	2 809

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 17 236 K€, et suite au transfert de l'activité "Siège corporate" du personnel FNAC est détaché aux Etablissements Darty et Fils depuis le 1er février 2017, sur cet exercice le montant est de 612 K€.

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 2022
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	248 364	99,70	146 231	146 231			1 101 989	47 538	
Darty Grand Est	394	216 206	99,71	2 932	2 932			1 119 874	46 806	
Participation Distribution Services	3 506	-1 016	99,71	3 687	0			451	-21	
Darty Développement	18	8 731	99,71	8 086	18			29 470	2 707	
A2I Ile de France	1	-4 329	99,71	1	1			0	-39	

Titres < 50%

					0					0

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

nc = non communiqué

ns = non significatif

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JUIN 2023

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 faisant apparaître un bénéfice de 32 452 255,59 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élevant à montant global de 17 170 €, les amendes et pénalités à un montant de 47 688 € et l'impôt correspondant.

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique, après lecture du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice de 32 452 255,59 € de la façon suivante :

Origines :

- Autres réserves	182 616 722,30 €
- Report à nouveau antérieur :	450 722 193,00 €
- Résultat de l'exercice	32 452 255,59 €
Total	665 791 170,89 €

Affectation :

- Autres réserves	215 068 977,89 €
- Nouveau report à nouveau	450 722 193,00 €
Total	665 791 170,89 €

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