

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - 20855 - 1986 B 29646 - 542 086 616 - ETABLISSEMENTS DARTY ET FILS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- **EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2024 - APPROBATION DES COMPTES ET AFFECTATION DU RESULTAT**
- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE**

COPIES CERTIFIEES CONFORMES
François GAZUIT
Président



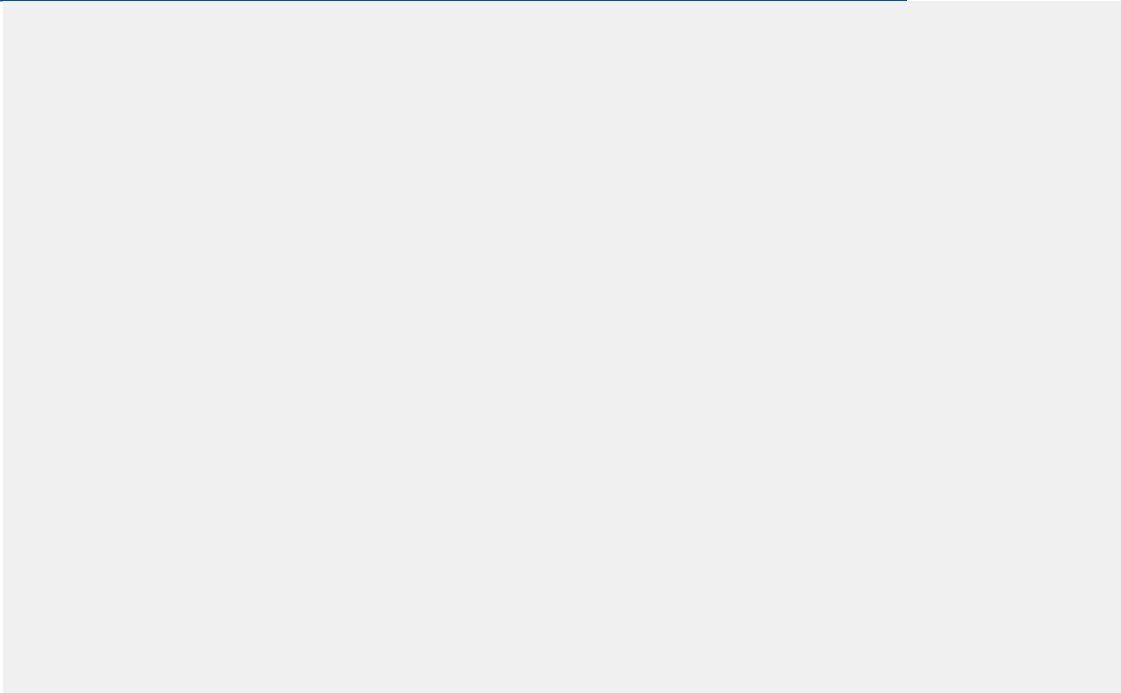
-
- **RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Etablissements Darty et Fils

9 Rue Des Bateaux Lavois

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2023



- 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
Éléments 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.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 135 314,84	39 102 348,31	32 966,53	163 693,49
Fonds commercial	16 552 854,62	4 862 425,62	11 690 429,00	11 765 921,76
Autres immobilisations incorporelles	151 667,76		151 667,76	151 667,76
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	373 093,66		373 093,66	217 553,77
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 068 258,59		9 068 258,59	9 484 582,28
Constructions	87 589 906,89	77 561 099,26	10 028 807,63	10 448 585,56
Installations techniques, matériel, outillage	12 347 455,46	11 042 787,40	1 304 668,06	971 669,07
Autres immobilisations corporelles	153 959 547,94	134 564 941,42	19 394 606,52	18 315 012,98
Immobilisations en cours	5 899 603,46		5 899 603,46	6 394 993,11
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	3 686 438,50	157 250 598,43	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	5 319 792,94		5 319 792,94	5 455 302,01
ACTIF IMMOBILISE	491 342 533,09	270 820 040,51	220 522 492,58	212 559 102,22
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	126 022 233,77	1 972 727,16	124 049 506,61	125 061 067,47
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	286 731 401,78	2 499 434,89	284 231 966,89	275 244 392,73
Autres créances	593 722 835,92	1 650 324,61	592 072 511,31	576 433 996,29
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	33 667 464,16		33 667 464,16	41 376 043,22
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 633 516,47		11 633 516,47	9 630 151,98
ACTIF CIRCULANT	1 051 777 452,10	6 122 486,66	1 045 654 965,44	1 027 745 651,69
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	4 233,89		4 233,89	
TOTAL GENERAL	1 543 124 219,08	276 942 527,17	1 266 181 691,91	1 240 304 753,91

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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)	215 068 977,89	182 616 722,30
Report à nouveau	450 722 193,00	450 722 193,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 612 394,08	32 452 255,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 347 341,04	3 136 166,46
CAPITAUX PROPRES	706 840 421,58	695 016 852,92
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	51 249 464,21	24 228 508,30
Provisions pour charges	1 798 490,00	1 882 519,00
PROVISIONS	53 047 954,21	26 111 027,30
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 383 074,38	4 664 081,15
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 514 454,62	1 551 008,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 873 514,95	38 874 563,54
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 411 023,64	309 878 084,23
Dettes fiscales et sociales	67 614 026,83	66 654 788,64
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 772 566,42	4 888 637,89
Autres dettes	63 989 813,84	69 311 438,83
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	12 449 684,95	23 059 834,01
DETTES	506 008 159,63	518 882 436,29
Ecart de conversion passif	285 156,49	294 437,40
TOTAL GENERAL	1 266 181 691,91	1 240 304 753,91

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 257 308 195,93	41 090 540,23	1 298 398 736,16	1 390 991 610,05
Production vendue de biens				
Production vendue de services	119 075 102,47		119 075 102,47	118 831 499,77
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 376 383 298,40	41 090 540,23	1 417 473 838,63	1 509 823 109,82
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 071 744,13	21 398 670,83
Autres produits			216 584 601,32	211 817 056,13
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 656 130 184,08	1 743 038 836,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 174 101 547,91	1 239 382 532,62
Variation de stock (marchandises)			2 052 439,99	-2 125 208,28
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			271 921 002,87	266 941 581,72
Impôts, taxes et versements assimilés			12 256 432,48	13 227 383,18
Salaires et traitements			97 582 369,44	95 271 058,93
Charges sociales			38 869 446,16	38 245 163,05
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			7 790 042,17	7 898 887,60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 108 117,86	5 897 660,25
Dotations aux provisions			4 720 348,41	6 044 985,70
Autres charges			19 514 686,67	18 773 816,84
CHARGES D'EXPLOITATION			1 633 916 433,96	1 689 557 861,61
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 213 750,12	53 480 975,17
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			16 609 527,53	2 785 073,58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			8 102 029,44	174 224,01
Différences positives de change			1 194 720,27	947 681,13
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 906 277,24	3 906 978,72
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			168 703,39	6 341 244,49
Intérêts et charges assimilées			1 074 597,16	1 011 392,78
Différences négatives de change			440 065,37	3 644 930,71
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 683 365,92	10 997 567,98
RESULTAT FINANCIER			24 222 911,32	-7 090 589,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 436 661,44	46 390 385,91

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	672 723,42	1 425 334,58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 657 035,59	6 811 907,52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 703 903,06	1 838 335,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 033 662,07	10 075 577,34
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 537 062,49	3 024 782,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 999 622,89	157 974,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	33 803 577,64	4 778 010,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 340 263,02	7 960 767,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 306 600,95	2 114 810,31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	661,41	1 745 303,05
Impôts sur les bénéfices	11 517 005,00	14 307 637,58
TOTAL DES PRODUITS	1 702 070 123,39	1 757 021 392,84
TOTAL DES CHARGES	1 690 457 729,31	1 724 569 137,25
BENEFICE OU PERTE	11 612 394,08	32 452 255,59

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

- En date du 12 décembre 2023, l'Associé unique a autorisé la cession d'un ensemble immobilier à usage d'entrepôt d'une surface (SDP) d'environ 76.680 m² à PGIM Real Estate pour le compte de son fonds d'investissement pour un montant hors taxes de SOIXANTE-SEIZE MILLIONS SEPT CENT CINQUANTE MILLE EUROS (76.750.000,00 €).

Le bail commercial a été consenti pour une durée de 10 années, dont 6 ans ferme, moyennant le paiement d'un loyer annuel (hors charges) d'un montant hors taxes de 4.400.000,00€.

La promesse de vente relative à cette opération a été signée le 15 décembre 2023.

- En date du 28 juin 2023, un Procès-verbal de transaction a été conclu avec l'Autorité De La Concurrence . Le montant exact de la sanction susceptible d'être infligée au groupe Fnac-Darty ne sera connu qu'à l'issue de la procédure, qui devrait en principe intervenir au début de l'année 2024. En prévision de la décision de l'Autorité qui sera rendue à cette date, le Groupe a provisionné la somme de 85 millions d'euros, dès le 1er semestre 2023 dont 34 m€ dans les comptes de Darty et fils.

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 actuaire 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 2023, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 65 ans
- Evolution des salaires : 1,75 %
- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3,20 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 17 151 K€ au 31 décembre 2023.

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 du 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 et de la contribution sociale dus par le groupe intégré et des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,

- La société Ets Darty et Fils supporte une charge d'impôt sur les sociétés et de contribution sociale calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale, selon le principe de neutralité posé par la convention.
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 la société Ets Darty et Fils sont conservées par FNAC DARTY SA. En revanche, si Ets Darty et Fils devient bénéficiaire, elle peut utiliser les déficits pour imputation sur ses résultats propres.
- FNAC DARTY SA se substitue à Ets Darty et Fils pour l'imputation des crédits d'impôts que Ets Darty et Fils aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou, le cas échéant de la contribution sociale, dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre. FNAC DARTY SA rétrocède à Ets Darty et Fils l'éventuelle économie d'impôt pour autant que Ets Darty et Fils aurait été en droit de bénéficier de cette imputation ou remboursement en l'absence d'intégration fiscale.
- FNAC DARTY SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS et la contribution sociale 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 2023, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	11 712 799 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 307 814 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	11 404 985 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.

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

Finalisation de l'opération de sale et lease-back portant sur les entrepôts Mitry-Mory.

Le 15 février 2024 : signature de l'acte de vente et du bail commercial.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 368 508		165 672
Terrains	9 484 582		142 000
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 680 392		929 206
Constructions sur sol d'autrui	18 653 114		332 973
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 346 970		3 514 315
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 523 964		861 474
Installations générales, agenc., aménag.	123 553 497		5 865 412
Matériel de transport	445 905		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 585 910		820 101
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 394 993		-65 360
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	266 669 327		12 400 121
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160 937 037		
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 455 302		241 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	166 400 339		241 578
TOTAL GENERAL	489 438 174		12 807 371

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		321 249	56 212 931	
Terrains		558 324	9 068 259	
Constructions sur sol propre		2 295 212	42 314 386	
Constructions sur sol d'autrui		18 220	18 967 868	
Constructions, installations générales, agenc.		2 553 631	26 307 653	
Installations techn., matériel et outillages ind.		37 982	12 347 455	
Installations générales, agencements divers		4 277 578	125 141 332	
Matériel de transport			445 905	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 699	28 372 311	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	430 030		5 899 603	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	430 030	9 774 646	268 864 772	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160 937 037	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		377 087	5 319 793	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		377 087	166 264 830	
TOTAL GENERAL	430 030	10 472 982	491 342 533	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 282 739	140 859	321 249	39 102 348
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 282 739	140 859	321 249	39 102 348
Terrains				
Constructions sur sol propre	39 179 414	614 801	1 394 909	38 399 306
Constructions sur sol d'autrui	15 688 378	625 213	18 220	16 295 371
Constructions installations générales, agenc., aménag.	22 364 099	691 107	188 783	22 866 423
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 552 295	528 475	37 982	11 042 787
Installations générales, agenc. et aménag. divers	105 542 110	4 894 742	4 101 430	106 335 422
Matériel de transport	426 997	12 230		439 227
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 955 895	282 615	33 699	27 204 811
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 709 187	7 649 183	5 775 023	222 583 347
TOTAL GENERAL	259 991 926	7 790 042	6 096 273	261 685 695

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.		3 676					3 676
INCORPOREL.		3 676					3 676
Terrains							
Construct.							
- sol propre		35 305			27 837		7 468
- sol autrui		361 483			197 949		163 534
- installations							
Install. Tech.		135 633			108 854		26 778
Install. Gén.							
Mat. Transp.					763		-763
Mat bureau		49 821			39 341		10 481
Embal récup.							
CORPOREL.		582 242			374 744		207 498
Acquis. titre							
TOTAL		585 918			374 744		211 175

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	3 136 166	585 918	374 744	3 347 341
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 136 166	585 918	374 744	3 347 341
Provisions pour litiges	3 495 157	602 669	2 015 479	2 082 347
Provisions pour garanties données aux clients	6 099 634	3 391 838	4 362 910	5 128 562
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	686 794		174 000	512 794
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 829 442	33 691 752	4 196 944	45 324 251
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 111 027	37 686 260	10 749 333	53 047 954
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933	75 493		4 862 426
Dépréciations immobilisations corporelles	345 297	240 184		585 481
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	11 754 917		8 068 478	3 686 439
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 013 606	1 972 727	3 013 606	1 972 727
Dépréciations comptes clients	2 913 342	2 499 435	2 913 342	2 499 435
Autres dépréciations	2 015 240	635 956	1 000 871	1 650 325
DEPRECIATIONS	24 829 335	5 423 795	14 996 298	15 256 832
TOTAL GENERAL	54 076 529	43 695 973	26 120 374	71 652 127
Dotations et reprises d'exploitation		43 695 973	18 051 896	
Dotations et reprises financières			8 068 478	
Dotations et reprises exceptionnelles				
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.	
Litiges prud'homaux	2 831 895	602 669		1 352 217	2 082 347
Prudhomm CAPROFEM	663 262			663 262	
RACHAT PSE	1 127 566	307 280		508 435	926 411
AMENDE DGCCRF - Mag Claye-Souilly	4 970				4 970
RISQUE CLIENTS MAGASINS	609 860			609 860	
RISQUE FINANCIER DARTY.COM	450 000	350 000		450 000	350 000
TDJ	800 000				800 000
RISQUE ECO EMBALLAGE	1 081 807	307 555		391 315	998 047
AMENDE DGCCRF - Mag Chenneviere-su	4 000				4 000
AMENDE DGCCRF - Mag Bonneuil	2 800				2 800
AMENDE DGCCRF - Mag Créteil	15 000				15 000
TF MITRY MORY	186 794			174 000	12 794
Provision GAS	6 099 634	3 391 838		4 362 910	5 128 562
DIRECCTE - délai de paiement	500 000				500 000
Médaille du travail	1 195 725	89 971			1 285 696
DAUDE	3 000				3 000
DAUDE	75 000			75 000	
DAUDE	7 500			7 500	
Amende	4 970				4 970
SPEEDWAY / DARTY - FNAC DIRECT VC	124 000				124 000
BENADBALLAH/DARTY	23 000				23 000
Provision Coût Bondy	3 959 000		2 121 282		1 837 718
DEPRECIATION SITUATION NETTE A2I	4 328 401	168 703			4 497 104
DEPRECIATION SITUATION NETTE PDS	2 012 844			33 551	1 979 292
Darty : SCI DU GUE - Magnien		30 000			30 000
Darty / Collin		6 800			6 800
Darty / Robinet		1 529			1 529
Darty / Belferkous		1 099			1 099
Darty / Asseko		6 499			6 499
DARTY / GUSTI D'ITALIA		2 444			2 444
ADLC		32 419 872			32 419 872
TOTAL	26 111 027	37 686 260	2 121 282	8 628 051	53 047 954

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		5 319 793	5 319 793		
Clients douteux ou litigieux		182 746	182 746		
Autres créances clients		286 548 656	286 548 656		
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés		376 375	376 375		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		173 127	173 127		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		8 789 621	8 789 621		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés		85 840	85 840		
Etat, autres collectivités : créances diverses		40 231	40 231		
Groupe et associés		484 086 459	484 086 459		
Débiteurs divers		100 171 183	100 171 183		
Charges constatées d'avance		11 633 516	10 929 918	703 598	
TOTAL GENERAL		897 407 547	896 703 949	703 598	
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		12 383 074	12 383 074		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		1 514 455	1 514 455		
Fournisseurs et comptes rattachés		312 411 024	309 387 125	3 023 899	
Personnel et comptes rattachés		18 830 641	18 830 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		17 176 141	17 176 141		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		27 875 956	27 875 956		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		3 731 290	3 731 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 772 566	4 772 566		
Groupe et associés					
Autres dettes		63 989 814	63 989 814		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		12 449 685	9 836 508	2 488 873	124 304
TOTAL GENERAL		475 134 645	469 497 569	5 512 772	124 304
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	77 164 648	166 520 661
Autres créances	499 123 408	
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	-862 946
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-41 161 593	-25 313 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-16 992 644
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	-15 328 850	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2023
Intérêts courus à payer		289 760
INTERETS FINANCIERS		289 760
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		47 799 023
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		37 505 211
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		10 184 726
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		95 488 960
Provision congés payés		8 381 870
Autres frais de personnels à payer		4 463 444
Participation des salariés		
Interessement		240 000
Charges sociales sur congés payés		4 052 371
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		3 656 888
Organic		1 753 945
Autres impôts et taxes		23 004 275
DETTES FISCALES ET SOCIALES		45 552 793
Avoirs à établir sociétés du Groupe		28 513 178
Clients avoirs à établir		1 912 094
AUTRES DETTES		30 425 272
TOTAL DES CHARGES A PAYER		171 756 785

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		31/12/2023
Clients Factures à établir		101 586 813
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		101 586 813
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir		34 444 633
Organismes sociaux produits à recevoir		114 040
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées		646 033
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...		10 306 708
Etat - Produits à recevoir		40 231
D3E - Acomptes versés		23 074 992
AUTRES CREANCES		68 626 637
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		170 213 450

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2023
Loyers et charges locatives		7 456 874
Autres frais généraux		4 176 642
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 633 516

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2023
Police de services étendus		4 787 123
Loyers		172 527
Produits Clients		1 984 713
Produits Fournisseurs		3 138 908
Participations Bailleurs		2 366 414
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		12 449 685

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		695 016 853
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		695 016 853
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		211 175
Autres variations		
Résultat de l'exercice		11 612 394
SOLDE		11 823 569
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		706 840 422

Ventilation du chiffre d'affaires

[illegible]

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	1 691 383	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	988 420	Comptes 616
Transfert de charges IDR	839 918	Comptes 641
Transfert de charges consom, pièces détachées	1 214 831	Compte 607021
Transfert de charges Bonus écologique	12 000	Compte 613
Transfert de charges loyers	2 121 282	Compte 613
Transfert de charges matériel de prêt	1 144	Comptes 681
Transfert de charges honoraires	783 548	Comptes 622
Transfert de charges Dotation amort	104 774	Comptes 681
TOTAL	7 757 302	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		67 179	-67 179
Indemnité bail			
Cession des immobilisations	50 236	465 981	-415 746
Cession ANTIBES	306 800	363 167	-56 367
Cession LAMPERTHEIM	15 300 000	3 170 475	12 129 525
Indemnité transactionnelle et licenciement reclassement		1 021 114	-1 021 114
Coût BONDY reclassement en apec non courant		2 121 282	-2 121 282
Coûts émeutes		324 594	-324 594
Reclassement honoraires ADLC		783 548	-783 548
L62 Controle Fiscal TVA (vente export sans justif)		372 357	-372 357
Dépréciation BONDY SIEGE		420 451	-420 451
Amortissements dérogatoires	374 744	585 918	-211 175
Sur exercice encaissement client		364 406	-364 406
Remboursement sinistre	67 405		67 405
Divers litiges et protocoles		50 965	-50 965
Autres éléments exceptionnels	27 435		27 435
Provision pour risques et charges diverses	1 207 877	377 336	830 541
Provision pour risques et charges ADLC		32 419 872	-32 419 872
Provision pour risques et charges diverses août Bondy 2023	2 121 282		2 121 282
Sur exercice antérieur encaissement client	557 884	431 616	126 268
Sur exercice antérieur remboursement assurance	20 000		20 000
TOTAUX	20 033 662	43 340 263	-23 306 601

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	46 324 641	22 953 606	23 371 035
Résultat exceptionnel à court terme	-23 306 601	-11 548 293	-11 758 308
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-661	-328	-333
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	23 017 379	11 404 985	11 612 394

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Page 35/38

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
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		3 136 166	374 743	585 918		3 347 341
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		13 719 412	4 351 770	33 246 130		42 613 772
- Dépréciation Actifs immobilisés		14 491 772	8 975 946	728 471		6 244 297
- Charges à payer		2 909 649	5 916 162	7 241 633		4 235 120
- Participations des salariés		1 764 856	1 764 856			
- Dépréciation immobilisations		3 207 843		420 451		3 628 294
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		263 794	263 794	451 946		451 946
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		40 195	40 195	13 229		13 229
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		541 490	541 490	1 265 202		1 265 202
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		2 761 784	395 369			2 366 415
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		294 437	294 437	285 156		285 156
- Écart de conversion actif						
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		43 131 398	22 918 762	44 238 136		64 450 772

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	261	268
Agents de maîtrise	243	241
Employers et techniciens	2305	2171
TOTAL	2 809	2 681

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 16 260 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 1 029 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 2023
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	251 187	99,70	146 231	146 231			1 055 223	2 617	
Darty Grand Est	394	216 420	99,71	2 932	2 932			1 050 633	-8	
Participation Distribution Services	3 506	-2 023	99,71	3 687	0			507	-1 007	
Darty Développement	18	11 829	99,71	8 086	8 086			29 811	3 097	
A2I Ile de France	1	-4 498	99,71	1	1			0	-169	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				160 937	157 251					0
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				160 937	157 251					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 Lavoirs – 94200 Ivry-sur-Seine
542 086 616 RCS CRETEIL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 14 JUIN 2024

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023 faisant apparaître un bénéfice de 11 612 394,08 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus au Président pour l'exercice 2023.

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 12 414 €, les amendes et pénalités à un montant de 67 179 € 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 11 612 394,08 € de la façon suivante :

Origines :

- Autres réserves	215 068 977,89 €
- Report à nouveau antérieur	450 722 193,00 €
- Résultat de l'exercice	11 612 394,08 €
Total	677 403 564,97 €

Affectation :

- Autres réserves	226 681 371,97 €
- Nouveau report à nouveau	450 722 193,00 €
Total	677 403 564,97 €

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

ETABLISSEMENTS DARTY & 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 2023

ETABLISSEMENTS DARTY & 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 2023

À l'associé unique de la société ETABLISSEMENTS DARTY & 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 & FILS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les informations 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 & 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 de 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 de 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.

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 la société 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.821-55 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 conduit 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 30 mai 2024

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume CRUNELLE

Etablissements Darty et Fils

9 Rue Des Bateaux Lavois

94200 IVRY-SUR-SEINE

Comptes au 31/12/2023



- 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
Éléments 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.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 135 314,84	39 102 348,31	32 966,53	163 693,49
Fonds commercial	16 552 854,62	4 862 425,62	11 690 429,00	11 765 921,76
Autres immobilisations incorporelles	151 667,76		151 667,76	151 667,76
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	373 093,66		373 093,66	217 553,77
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 068 258,59		9 068 258,59	9 484 582,28
Constructions	87 589 906,89	77 561 099,26	10 028 807,63	10 448 585,56
Installations techniques, matériel, outillage	12 347 455,46	11 042 787,40	1 304 668,06	971 669,07
Autres immobilisations corporelles	153 959 547,94	134 564 941,42	19 394 606,52	18 315 012,98
Immobilisations en cours	5 899 603,46		5 899 603,46	6 394 993,11
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160 937 036,93	3 686 438,50	157 250 598,43	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	5 319 792,94		5 319 792,94	5 455 302,01
ACTIF IMMOBILISE	491 342 533,09	270 820 040,51	220 522 492,58	212 559 102,22
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	126 022 233,77	1 972 727,16	124 049 506,61	125 061 067,47
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	286 731 401,78	2 499 434,89	284 231 966,89	275 244 392,73
Autres créances	593 722 835,92	1 650 324,61	592 072 511,31	576 433 996,29
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	33 667 464,16		33 667 464,16	41 376 043,22
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 633 516,47		11 633 516,47	9 630 151,98
ACTIF CIRCULANT	1 051 777 452,10	6 122 486,66	1 045 654 965,44	1 027 745 651,69
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	4 233,89		4 233,89	
TOTAL GENERAL	1 543 124 219,08	276 942 527,17	1 266 181 691,91	1 240 304 753,91

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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)	215 068 977,89	182 616 722,30
Report à nouveau	450 722 193,00	450 722 193,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 612 394,08	32 452 255,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 347 341,04	3 136 166,46
CAPITAUX PROPRES	706 840 421,58	695 016 852,92
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	51 249 464,21	24 228 508,30
Provisions pour charges	1 798 490,00	1 882 519,00
PROVISIONS	53 047 954,21	26 111 027,30
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 383 074,38	4 664 081,15
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 514 454,62	1 551 008,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 873 514,95	38 874 563,54
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 411 023,64	309 878 084,23
Dettes fiscales et sociales	67 614 026,83	66 654 788,64
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 772 566,42	4 888 637,89
Autres dettes	63 989 813,84	69 311 438,83
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	12 449 684,95	23 059 834,01
DETTES	506 008 159,63	518 882 436,29
Ecart de conversion passif	285 156,49	294 437,40
TOTAL GENERAL	1 266 181 691,91	1 240 304 753,91

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 257 308 195,93	41 090 540,23	1 298 398 736,16	1 390 991 610,05
Production vendue de biens				
Production vendue de services	119 075 102,47		119 075 102,47	118 831 499,77
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 376 383 298,40	41 090 540,23	1 417 473 838,63	1 509 823 109,82
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 071 744,13	21 398 670,83
Autres produits			216 584 601,32	211 817 056,13
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 656 130 184,08	1 743 038 836,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 174 101 547,91	1 239 382 532,62
Variation de stock (marchandises)			2 052 439,99	-2 125 208,28
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			271 921 002,87	266 941 581,72
Impôts, taxes et versements assimilés			12 256 432,48	13 227 383,18
Salaires et traitements			97 582 369,44	95 271 058,93
Charges sociales			38 869 446,16	38 245 163,05
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			7 790 042,17	7 898 887,60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 108 117,86	5 897 660,25
Dotations aux provisions			4 720 348,41	6 044 985,70
Autres charges			19 514 686,67	18 773 816,84
CHARGES D'EXPLOITATION			1 633 916 433,96	1 689 557 861,61
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 213 750,12	53 480 975,17
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			16 609 527,53	2 785 073,58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			8 102 029,44	174 224,01
Différences positives de change			1 194 720,27	947 681,13
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 906 277,24	3 906 978,72
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			168 703,39	6 341 244,49
Intérêts et charges assimilées			1 074 597,16	1 011 392,78
Différences négatives de change			440 065,37	3 644 930,71
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 683 365,92	10 997 567,98
RESULTAT FINANCIER			24 222 911,32	-7 090 589,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 436 661,44	46 390 385,91

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	672 723,42	1 425 334,58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 657 035,59	6 811 907,52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 703 903,06	1 838 335,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 033 662,07	10 075 577,34
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 537 062,49	3 024 782,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 999 622,89	157 974,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	33 803 577,64	4 778 010,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 340 263,02	7 960 767,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 306 600,95	2 114 810,31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	661,41	1 745 303,05
Impôts sur les bénéfices	11 517 005,00	14 307 637,58
TOTAL DES PRODUITS	1 702 070 123,39	1 757 021 392,84
TOTAL DES CHARGES	1 690 457 729,31	1 724 569 137,25
BENEFICE OU PERTE	11 612 394,08	32 452 255,59

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

- En date du 12 décembre 2023, l'Associé unique a autorisé la cession d'un ensemble immobilier à usage d'entrepôt d'une surface (SDP) d'environ 76.680 m² à PGIM Real Estate pour le compte de son fonds d'investissement pour un montant hors taxes de SOIXANTE-SEIZE MILLIONS SEPT CENT CINQUANTE MILLE EUROS (76.750.000,00 €).

Le bail commercial a été consenti pour une durée de 10 années, dont 6 ans ferme, moyennant le paiement d'un loyer annuel (hors charges) d'un montant hors taxes de 4.400.000,00€.

La promesse de vente relative à cette opération a été signée le 15 décembre 2023.

- En date du 28 juin 2023, un Procès-verbal de transaction a été conclu avec l'Autorité De La Concurrence. Le montant exact de la sanction susceptible d'être infligée au groupe Fnac-Darty ne sera connu qu'à l'issue de la procédure, qui devrait en principe intervenir au début de l'année 2024. En prévision de la décision de l'Autorité qui sera rendue à cette date, le Groupe a provisionné la somme de 85 millions d'euros, dès le 1er semestre 2023 dont 34 m€ dans les comptes de Darty et fils.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend des fonds de commerce pour une valeur de 7 820 143 euros dont un achat en 2012 d'un fonds de commerce relatif à l'activité "sérénité " de 7 500 000 euros.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2023.

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 actuaire 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 2023, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 65 ans
- Evolution des salaires : 1,75 %
- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de rendement attendu sur actifs : 3.20 %

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 17 151 K€ au 31 décembre 2023.

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 du 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 et de la contribution sociale dus par le groupe intégré et des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- La société Ets Darty et Fils supporte une charge d'impôt sur les sociétés et de contribution sociale calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale, selon le principe de neutralité posé par la convention.
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 la société Ets Darty et Fils sont conservées par FNAC DARTY SA. En revanche, si Ets Darty et Fils devient bénéficiaire, elle peut utiliser les déficits pour imputation sur ses résultats propres.
- FNAC DARTY SA se substitue à Ets Darty et Fils pour l'imputation des crédits d'impôts que Ets Darty et Fils aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou, le cas échéant de la contribution sociale, dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre. FNAC DARTY SA rétrocède à Ets Darty et Fils l'éventuelle économie d'impôt pour autant que Ets Darty et Fils aurait été en droit de bénéficier de cette imputation ou remboursement en l'absence d'intégration fiscale.
- FNAC DARTY SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS et la contribution sociale 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 2023, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	11 712 799 euros
Montant du crédit d'impôt :	- 307 814 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	11 404 985 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.

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

Finalisation de l'opération de sale et lease-back portant sur les entrepôts Mitry-Mory.

Le 15 février 2024 : signature de l'acte de vente et du bail commercial.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 368 508		165 672
Terrains	9 484 582		142 000
Dont composants			
Constructions sur sol propre	43 680 392		929 206
Constructions sur sol d'autrui	18 653 114		332 973
Const. Install. générales, agenc., aménag.	25 346 970		3 514 315
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 523 964		861 474
Installations générales, agenc., aménag.	123 553 497		5 865 412
Matériel de transport	445 905		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 585 910		820 101
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 394 993		-65 360
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	266 669 327		12 400 121
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160 937 037		
Autres titres immobilisés	8 000		
Prêts et autres immobilisations financières	5 455 302		241 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	166 400 339		241 578
TOTAL GENERAL	489 438 174		12 807 371

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		321 249	56 212 931	
Terrains		558 324	9 068 259	
Constructions sur sol propre		2 295 212	42 314 386	
Constructions sur sol d'autrui		18 220	18 967 868	
Constructions, installations générales, agenc.		2 553 631	26 307 653	
Installations techn., matériel et outillages ind.		37 982	12 347 455	
Installations générales, agencements divers		4 277 578	125 141 332	
Matériel de transport			445 905	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 699	28 372 311	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	430 030		5 899 603	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	430 030	9 774 646	268 864 772	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160 937 037	
Autres titres immobilisés			8 000	
Prêts et autres immobilisations financières		377 087	5 319 793	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		377 087	166 264 830	
TOTAL GENERAL	430 030	10 472 982	491 342 533	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 282 739	140 859	321 249	39 102 348
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 282 739	140 859	321 249	39 102 348
Terrains				
Constructions sur sol propre	39 179 414	614 801	1 394 909	38 399 306
Constructions sur sol d'autrui	15 688 378	625 213	18 220	16 295 371
Constructions installations générales, agenc., aménag.	22 364 099	691 107	188 783	22 866 423
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 552 295	528 475	37 982	11 042 787
Installations générales, agenc. et aménag. divers	105 542 110	4 894 742	4 101 430	106 335 422
Matériel de transport	426 997	12 230		439 227
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 955 895	282 615	33 699	27 204 811
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 709 187	7 649 183	5 775 023	222 583 347
TOTAL GENERAL	259 991 926	7 790 042	6 096 273	261 685 695

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.		3 676					3 676
INCORPOREL.		3 676					3 676
Terrains							
Construct.							
- sol propre		35 305			27 837		7 468
- sol autrui		361 483			197 949		163 534
- installations							
Install. Tech.		135 633			108 854		26 778
Install. Gén.							
Mat. Transp.					763		-763
Mat bureau		49 821			39 341		10 481
Embal récup.							
CORPOREL.		582 242			374 744		207 498
Acquis. titre							
TOTAL		585 918			374 744		211 175

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	3 136 166	585 918	374 744	3 347 341
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 136 166	585 918	374 744	3 347 341
Provisions pour litiges	3 495 157	602 669	2 015 479	2 082 347
Provisions pour garanties données aux clients	6 099 634	3 391 838	4 362 910	5 128 562
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	686 794		174 000	512 794
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 829 442	33 691 752	4 196 944	45 324 251
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 111 027	37 686 260	10 749 333	53 047 954
Dépréciations immobilisations incorporelles	4 786 933	75 493		4 862 426
Dépréciations immobilisations corporelles	345 297	240 184		585 481
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	11 754 917		8 068 478	3 686 439
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 013 606	1 972 727	3 013 606	1 972 727
Dépréciations comptes clients	2 913 342	2 499 435	2 913 342	2 499 435
Autres dépréciations	2 015 240	635 956	1 000 871	1 650 325
DEPRECIATIONS	24 829 335	5 423 795	14 996 298	15 256 832
TOTAL GENERAL	54 076 529	43 695 973	26 120 374	71 652 127
Dotations et reprises d'exploitation		43 695 973	18 051 896	
Dotations et reprises financières			8 068 478	
Dotations et reprises exceptionnelles				
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.	
Litiges prud'homaux	2 831 895	602 669		1 352 217	2 082 347
Prudhomm CAPROFEM	663 262			663 262	
RACHAT PSE	1 127 566	307 280		508 435	926 411
AMENDE DGCCRF - Mag Claye-Souilly	4 970				4 970
RISQUE CLIENTS MAGASINS	609 860			609 860	
RISQUE FINANCIER DARTY.COM	450 000	350 000		450 000	350 000
TDJ	800 000				800 000
RISQUE ECO EMBALLAGE	1 081 807	307 555		391 315	998 047
AMENDE DGCCRF - Mag Chenneviere-su	4 000				4 000
AMENDE DGCCRF - Mag Bonneuil	2 800				2 800
AMENDE DGCCRF - Mag Créteil	15 000				15 000
TF MITRY MORY	186 794			174 000	12 794
Provision GAS	6 099 634	3 391 838		4 362 910	5 128 562
DIRECCTE - délai de paiement	500 000				500 000
Médaille du travail	1 195 725	89 971			1 285 696
DAUDE	3 000				3 000
DAUDE	75 000			75 000	
DAUDE	7 500			7 500	
Amende	4 970				4 970
SPEEDWAY / DARTY - FNAC DIRECT VC	124 000				124 000
BENADBALLAH/DARTY	23 000				23 000
Provision Coût Bondy	3 959 000		2 121 282		1 837 718
DEPRECIATION SITUATION NETTE A2I	4 328 401	168 703			4 497 104
DEPRECIATION SITUATION NETTE PDS	2 012 844			33 551	1 979 292
Darty : SCI DU GUE - Magnien		30 000			30 000
Darty / Collin		6 800			6 800
Darty / Robinet		1 529			1 529
Darty / Belferkous		1 099			1 099
Darty / Asseko		6 499			6 499
DARTY / GUSTI D'ITALIA		2 444			2 444
ADLC		32 419 872			32 419 872
TOTAL	26 111 027	37 686 260	2 121 282	8 628 051	53 047 954

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		5 319 793	5 319 793		
Clients douteux ou litigieux		182 746	182 746		
Autres créances clients		286 548 656	286 548 656		
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés		376 375	376 375		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		173 127	173 127		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		8 789 621	8 789 621		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés		85 840	85 840		
Etat, autres collectivités : créances diverses		40 231	40 231		
Groupe et associés		484 086 459	484 086 459		
Débiteurs divers		100 171 183	100 171 183		
Charges constatées d'avance		11 633 516	10 929 918	703 598	
TOTAL GENERAL		897 407 547	896 703 949	703 598	
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		12 383 074	12 383 074		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		1 514 455	1 514 455		
Fournisseurs et comptes rattachés		312 411 024	309 387 125	3 023 899	
Personnel et comptes rattachés		18 830 641	18 830 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		17 176 141	17 176 141		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		27 875 956	27 875 956		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		3 731 290	3 731 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 772 566	4 772 566		
Groupe et associés					
Autres dettes		63 989 814	63 989 814		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		12 449 685	9 836 508	2 488 873	124 304
TOTAL GENERAL		475 134 645	469 497 569	5 512 772	124 304
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	77 164 648	166 520 661
Autres créances	499 123 408	
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	-862 946
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-41 161 593	-25 313 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-16 992 644
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	-15 328 850	
Charges financières		

Charges à payer

CHARGES A PAYER		31/12/2023
Intérêts courus à payer		289 760
INTERETS FINANCIERS		289 760
Factures à recevoir Fournisseurs marchandises		47 799 023
Factures à recevoir fournisseurs frais généraux		37 505 211
Factures à recevoir sociétés Groupe DARTY		10 184 726
Factures à recevoir sociétés Groupe FNAC marchandises		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		95 488 960
Provision congés payés		8 381 870
Autres frais de personnels à payer		4 463 444
Participation des salariés		
Interessement		240 000
Charges sociales sur congés payés		4 052 371
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		3 656 888
Organic		1 753 945
Autres impôts et taxes		23 004 275
DETTES FISCALES ET SOCIALES		45 552 793
Avoirs à établir sociétés du Groupe		28 513 178
Clients avoirs à établir		1 912 094
AUTRES DETTES		30 425 272
TOTAL DES CHARGES A PAYER		171 756 785

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2023
Clients Factures à établir	101 586 813
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	101 586 813
Fournisseurs marchandises avoirs à recevoir	34 444 633
Organismes sociaux produits à recevoir	114 040
Autres produits à recevoir cartes cadeaux non transformées	646 033
Autres produits à recevoir commissions assurances, GSM, Mket Place ...	10 306 708
Etat - Produits à recevoir	40 231
D3E - Acomptes versés	23 074 992
AUTRES CREANCES	68 626 637
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	170 213 450

Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2023
Loyers et charges locatives		7 456 874
Autres frais généraux		4 176 642
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 633 516

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2023
Police de services étendus		4 787 123
Loyers		172 527
Produits Clients		1 984 713
Produits Fournisseurs		3 138 908
Participations Bailleurs		2 366 414
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		12 449 685

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		695 016 853
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		695 016 853
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		211 175
Autres variations		
Résultat de l'exercice		11 612 394
SOLDE		11 823 569
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		706 840 422

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Ventes de marchandises	1 257 308 195	41 090 540	1 298 398 735	1 390 991 610	-6,66 %
Prestations de services	119 075 102		119 075 102	118 831 499	0,21 %
TOTAL	1 376 383 297	41 090 540	1 417 473 837	1 509 823 109	-6,12 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert de charges frais de personnel	1 691 383	Comptes 641 et 645
Transfert de charges assurances	988 420	Comptes 616
Transfert de charges IDR	839 918	Comptes 641
Transfert de charges consom, pièces détachées	1 214 831	Compte 607021
Transfert de charges Bonus écologique	12 000	Compte 613
Transfert de charges loyers	2 121 282	Compte 613
Transfert de charges matériel de prêt	1 144	Comptes 681
Transfert de charges honoraires	783 548	Comptes 622
Transfert de charges Dotation amort	104 774	Comptes 681
TOTAL	7 757 302	

Charges et produits exceptionnels

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Amendes et pénalités		67 179	-67 179
Indemnité bail			
Cession des immobilisations	50 236	465 981	-415 746
Cession ANTIBES	306 800	363 167	-56 367
Cession LAMPERTHEIM	15 300 000	3 170 475	12 129 525
Indemnité transactionnelle et licenciement reclassement		1 021 114	-1 021 114
Coût BONDY reclassement en apec non courant		2 121 282	-2 121 282
Coûts émeutes		324 594	-324 594
Reclassement honoraires ADLC		783 548	-783 548
L62 Controle Fiscal TVA (vente export sans justif)		372 357	-372 357
Dépréciation BONDY SIEGE		420 451	-420 451
Amortissements dérogatoires	374 744	585 918	-211 175
Sur exercice encaissement client		364 406	-364 406
Remboursement sinistre	67 405		67 405
Divers litiges et protocoles		50 965	-50 965
Autres éléments exceptionnels	27 435		27 435
Provision pour risques et charges diverses	1 207 877	377 336	830 541
Provision pour risques et charges ADLC		32 419 872	-32 419 872
Provision pour risques et charges diverses août Bondy 2023	2 121 282		2 121 282
Sur exercice antérieur encaissement client	557 884	431 616	126 268
Sur exercice antérieur remboursement assurance	20 000		20 000
TOTAUX	20 033 662	43 340 263	-23 306 601

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	46 324 641	22 953 606	23 371 035
Résultat exceptionnel à court terme	-23 306 601	-11 548 293	-11 758 308
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-661	-328	-333
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	23 017 379	11 404 985	11 612 394

Engagements financiers, autres informations

Engagements Hors Bilan financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	4 268 070					4 268 070
Stock avec clause de réserve de pro	27 608 105					27 608 105
Immobilisations avec clause de rései	332 543					332 543
Indemnité de fin de carrière	17 151 000					17 151 000
Loyers à échoir	113 078 619					113 078 619
TOTAL	162 438 336					162 438 336
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Situation fiscale latente et différée

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT (en €)	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		3 136 166	374 743	585 918		3 347 341
Charges non déductibles temporairement						
- Provisions pour risques et charges		13 719 412	4 351 770	33 246 130		42 613 772
- Dépréciation Actifs immobilisés		14 491 772	8 975 946	728 471		6 244 297
- Charges à payer		2 909 649	5 916 162	7 241 633		4 235 120
- Participations des salariés		1 764 856	1 764 856			
- Dépréciation immobilisations		3 207 843		420 451		3 628 294
- Frais d'acquisition des titres						
- Retraitement Provision Carte Cadeaux		263 794	263 794	451 946		451 946
- Retraitement Valeur Stock Final (Coop Commerciales)		40 195	40 195	13 229		13 229
- Retraitement Valeur Stock Unique (Coop Commerciales)		541 490	541 490	1 265 202		1 265 202
Produits non taxables temporairement						
- Participations Bailleurs		2 761 784	395 369			2 366 415
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif		294 437	294 437	285 156		285 156
- Écart de conversion actif						
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		43 131 398	22 918 762	44 238 136		64 450 772

Effectifs moyens

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Ingénieurs et cadres	261	268
Agents de maîtrise	243	241
Employers et techniciens	2305	2171
TOTAL	2 809	2 681

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 16 260 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 1 029 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 2023
---------------------	---------	------------------	-----------------------	------------------------	-----	---	-------------------	----------------------	----------	--------------------------

Titres > 50%

Darty Grand Ouest	31	251 187	99,70	146 231	146 231			1 055 223	2 617	
Darty Grand Est	394	216 420	99,71	2 932	2 932			1 050 633	-8	
Participation Distribution Services	3 506	-2 023	99,71	3 687	0			507	-1 007	
Darty Développement	18	11 829	99,71	8 086	8 086			29 811	3 097	
A2I Ile de France	1	-4 498	99,71	1	1			0	-169	

Titres < 50%

					0					0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				160 937	157 251					0
PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				0	0					0
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE ETS DARTY ET FILS				160 937	157 251					0

nc = non communiqué

ns = non significatif