

Greffé du tribunal de commerce de MELUN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 14/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/7876

Déposant :

Nom/dénomination : DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 384 846 432

N° gestion : 1992 B 00226



DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC

Société en Nom Collectif

ZI Route d'Aubepierre
77220 GRETZ-ARMAINVILLIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018



[Signature]

DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC

Société en Nom Collectif

ZI Route d'Aubepierre
77220 GRETZ-ARMAINVILLIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Société anonyme au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Rhône-Alpes
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Copie certifiée conforme
CP / 14/08/2019 14:15:52
N° de dépôt - 2019-7876 / 384846432



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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



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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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



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

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

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

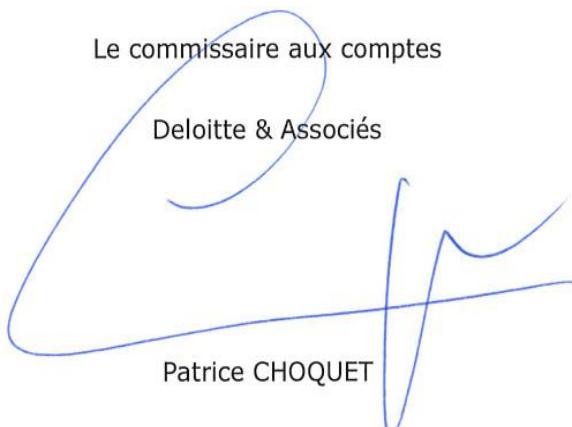


A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. M." followed by a more complex, illegible signature.

- 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.

Lyon, le 13 juin 2019

Le commissaire aux comptes
Deloitte & Associés
Patrice CHOQUET



COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe



[Signature]

Bilan actif

BILAN-ACTIF (en euros)	Exercice 2018			Exercice 2017
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	27 500	8 914	18 586	24 213
Concessions,brevets et droits similaires	731 808	610 321	121 487	122 157
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	2 400 113	1 189 049	1 211 064	1 239 027
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 159 421	1 808 284	1 351 137	1 385 397
Terrains	765 524	0	765 524	765 524
Constructions	26 915 935	10 868 925	16 047 010	16 531 775
Installations techniques, matériel	238 095	238 095	0	0
Autres immobilisations corporelles	679 404	522 817	156 587	198 588
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	28 598 958	11 629 837	16 969 120	17 495 887
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Participations financières	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	2 321 854	0	2 321 854	2 985 280
TOTAL immobilisations financières	2 321 854	0	2 321 854	2 985 280
Total Actif Immobilisé (II)	34 080 232	13 438 121	20 642 111	21 866 564
Matières premières, approvisionnements	622 037	0	622 037	527 716
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	5 381 395	0	5 381 395	34 167 955
TOTAL Stock	6 003 432	0	6 003 432	34 695 670
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	271 545 843	4 793 713	266 752 130	223 175 984
Autres créances	214 640 488	1 172 957	213 467 531	233 124 391
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	486 186 331	5 966 669	480 219 661	456 300 375
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	15 854 829	0	15 854 829	24 159 407
TOTAL Disponibilités	15 854 829	0	15 854 829	24 159 407
Charges constatées d'avance	41 702 047	0	41 702 047	36 719 344
Total Actif Circulant (III)	549 746 638	5 966 669	543 779 968	551 874 796
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	583 826 870	19 404 791	564 422 079	573 741 361



Bilan passif

BILAN-PASSIF (en euros)		Exercice 2018	Exercice 2017
Capital social ou individuel	dont versé : 4 571 440	4 571 440	4 571 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		1 955	1 955
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	435 570
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	435 570	0
TOTAL Réserves		435 570	435 570
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		101 719 959	99 544 203
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		9 265 212	9 746 999
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		115 994 136	114 300 167
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		4 543 842	2 894 855
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		4 543 842	2 894 855
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 020 138	12 824 529
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	364 446	249 000
TOTAL Dettes financières		12 384 584	13 073 529
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 002 561	1 353 998
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		364 405 974	375 943 304
Dettes fiscales et sociales		12 552 289	17 529 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		905	0
Autres dettes		47 553 881	48 645 531
TOTAL Dettes d'exploitation		428 515 610	443 472 810
Produits constatés d'avance		2 983 908	0
TOTAL DETTES (IV)		443 884 101	456 546 339
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		564 422 079	573 741 361



Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT (en euros)	Exercice 2018			Exercice 2017
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 047 017 350	898 936	2 047 916 286	2 168 189 131
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	200 624 276	5 156 412	205 780 688	195 721 509
Chiffres d'affaires nets	2 247 641 626	6 055 349	2 253 696 974	2 363 910 639
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 554 323	7 705 381
Autres produits			5 104 349	5 187 163
Total des produits d'exploitation (I)	2 266 355 645		2 376 803 183	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 900 924 132	2 023 164 049
Variation de stocks de marchandises			28 786 560	43 723 845
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 657 690	1 798 713
Variation de stocks de matières premières et approvisionnements			-94 322	-1 814
Autres achats et charges externes			197 521 343	206 586 822
Impôts, taxes et versements assimilés			7 239 793	5 935 553
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	614
Dotations aux amortissements	sur immobilisations		1 004 346	1 547 932
Dotations aux provisions			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 124 560	1 811 466
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 894 201	870 000
Autres charges			15 964 002	10 764 567
Total des charges d'exploitation (II)	2 158 022 306		2 296 201 748	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			108 333 340	80 601 435
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			228 445	161 632
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Définitions positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)	228 445		161 632	
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			996 007	560 624
Définitions négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)	996 007		560 624	
RÉSULTAT FINANCIER			-767 562	-398 993
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	107 565 778		80 202 443	

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite) - en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	22 000 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 245 838	9 689 331
Total des produits exceptionnels (VII)	2 245 838	31 689 331
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	341 420	400
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 790 252	10 816 923
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	959 985	1 530 249
Total des charges exceptionnelles (VIII)	8 091 657	12 347 571
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-5 845 819	19 341 760
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 268 829 928	2 408 654 146
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 167 109 969	2 309 109 944
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	101 719 959	99 544 203

ANNEXE



A handwritten signature in black ink, likely belonging to a judge or official, positioned next to the court's seal.

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est 564 422 079,35 € et le résultat s'élève à 101 719 959,05 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2018

Règles et méthodes comptables

DISTRIBUTION LEADER PRICE est une Société en nom collectif de droit français.

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général mis à jour au 31 décembre 2018. Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles connues jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

En novembre 2018, suite à la création de la société Casino Extended Logistics, la société a vendu une partie de son stock à cette dernière pour 28 908 K€.

L'impact de la vente des stocks à CEL est neutre puisque ceux ci ont été vendus en 2 net (prix d'achats fournisseur - charges type TGAP, ECOEMB .. sur facture et hors facture) et qu'il a été constaté des coûts sur stock (donc une diminution de produits) au 31/12.

Les durées d'utilité et modes d'amortissements des actifs sont revus à chaque clôture annuelle. Des changements d'estimations des durées d'amortissement (comptable et fiscal) des immobilisations incorporelles et corporelles ont été appliqués prospectivement à compter du 1er janvier 2018, sans impact significatif sur le résultat de l'exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciations des actifs corporels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée du bien.

Les taux d'amortissements des immobilisations sont les suivants :

	Amortissement Comptable	Amortissement Fiscal
Frais de recherche et développement	12,5% à 20% Linéaire	12,5% à 20% Linéaire
Concessions et droits similaires	33% et 100% Linéaire	33% et 100% Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

	Amortissement Comptable	Amortissement Fiscal
Constructions	2% à 6,67% Linéaire	2% à 6,67% Linéaire
Installations techniques, mat. Outilage	10% à 20% Linéaire	10% à 20% Linéaire/Degréssif
Installations Générales Agencements	5 à 10% Linéaire	5 à 10% Linéaire/Degréssif
Matériel de Transport	20% à 25% Linéaire	20% à 25% Linéaire
Matériel de bureau et informatique	20% à 33,33% Linéaire	20% à 33,33% Degréssif
Mobilier de bureau	10% Linéaire	10% Linéaire

La différence entre l'amortissement linéaire et l'amortissement retenu fiscalement (mode dégressif ou durée fiscale moindre) est comptabilisée en provision pour amortissements dérogatoires.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes réalisées par la société auprès des magasins du Groupe et le produit des coopérations commerciales. Ces dernières sont évaluées sur la base de contrats signés avec les fournisseurs et donnent lieu en cours d'année à la facturation d'acomptes. Ainsi, à la clôture de l'exercice, une évaluation des coopérations commerciales réalisées avec les fournisseurs est effectuée et la comparaison entre cette évaluation et les acomptes facturés donne lieu à l'établissement de factures à établir ou d'avoirs à émettre.

Achat des marchandises

Les achats de marchandises intègrent principalement les achats nets des ristournes.



Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix de revient, soit à la valeur brute des marchandises et approvisionnements qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée, après déduction faite des ristournes contractualisées par des accords-cadres ou avec l'International Retail and Trade Services (IRTS), filiale du groupe Casino.

Au 31/12/2018, la valorisation des stocks a également intégré les éléments suivants :

- Frais de navette sur stock, correspondant aux frais de transport des produits inter entrepôts
- Frais de structure loyer matériel de transport, correspondant au loyer lié à la quote-part d'utilisation du matériel de manutention pour la fonction réception
- Frais de structure loyer et amortissement immeuble, correspondant au loyer et amortissement et coût d'exploitation des locaux liés à la réception de la marchandise.

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale.

Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît un risque avéré de non recouvrement. Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires. Dans ce cas, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Charges constatées d'avance

Une charge constatée d'avance est reconnue lorsque la société participe à des coûts d'ouverture ou de changement de concepts de magasins dans le cadre de ses activités de franchise et d'affiliation. Ces coûts sont ensuite amortis sur la durée du contrat d'approvisionnement qui est généralement de 5 ou 7 ans.

Emprunts

Les emprunts ne comportent aucun endettement externe. Les prêts intragroupe accordés par FPLP Finances sont comptabilisés en Autres dettes, si créditeurs et en Autres créances si débiteurs.

Provision pour hausse de prix

Compte tenu de la cession d'une partie significative du stock à Casino Extended Logistics (voir faits marquants), aucune provision n'a été dotée au titre de l'exercice.

Les provisions constituées depuis 2013 suivant les règles comptables en vigueur, individuellement produit par produit, ont été conservées au bilan.

Les provisions pour hausse de prix constituées en 2012 ont été reprises sur l'exercice en application des règles en vigueur.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque et charge est comptabilisée :

- lorsqu'une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé est constatée
- lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation sans contrepartie
- lorsque le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

Ces provisions sont réajustées chaque année en tenant compte de la meilleure estimation du risque à la date d'arrêté des comptes.

Réultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Impôt

La société est une SNC non soumise à l'IS dont le résultat est imposé chez ses associés.



Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		27 500	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 719 030	0	412 890
Terrains		765 524	0	0
	Sur sol propre	26 059 917	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	866 821	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		238 095	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	69 039	0	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	1	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	601 276	0	9 088
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	28 600 672	0	9 088
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		2 985 280	0	4 437 986
	TOTAL (IV)	2 985 280	0	4 437 986
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	34 332 482	0	4 859 964
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	27 500
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	3 131 921
Terrains		0	0	765 524
	Sur sol propre	0	0	26 059 917
Constructions	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	10 802	856 019
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	238 095
	Installations générales, agencements.	0	0	69 039
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	1
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	610 364
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	0	10 802	28 598 958
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	5 101 412	2 321 854
	TOTAL (IV)	0	5 101 412	2 321 854
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	5 112 214	34 080 232

Immobilisations Suite

Les "Autres postes d'immobilisations incorporelles" sont composés de:

Logiciels	612 384
Marques - Brevets	119 424
Autres immobilisations incorporelles	2 173 884
Immobilisations incorporelles en cours	226 229

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)			3 287	5 627	0	8 914
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			1 354 808	444 563	0	1 799 370
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		9 530 358	484 222	0	10 014 579
	Sur sol d'autrui		0	0	0	0
	Installations générales, agencements		838 943	16 972	10 802	845 113
Installations techniques, matériels et outillages			238 095	0	0	238 095
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers		44 737	5 019	0	49 756
	Matériel de transport		1	0	0	1
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		425 116	47 944	0	473 060
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			11 077 251	554 156	10 802	11 620 604
TOTAL GENERAL (I + II + III)			12 435 345	1 004 346	10 802	13 428 888
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
Immos	DOTATIONS			REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel
Frais étab	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions :						
sol propre	0	633 910	0	0	0	633 910
sol autrui	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :						
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	691	0	0	0	691
Emball.	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	634 601	0	0	0	634 601
Acquis. de titres	0			0		0
TOTAL	634 601		0	0	0	634 601
Cadre C			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations			0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	3 867 468	0	1 116 389	2 751 080
Amortissements dérogatoires	5 879 531	634 601	0	6 514 132
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	9 746 999	634 601	1 116 389	9 265 212
Provisions pour litige	2 445 598	225 540	1 570 598	1 100 540
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	449 257	2 994 046	0	3 443 302
TOTAL (II)	2 894 855	3 219 586	1 570 598	4 543 842
Provisions sur immos incorporelles	3 039	0	3 039	0
Provisions sur immos corporelles	27 534	0	18 301	9 233
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	2 828 735	2 124 560	159 582	4 793 713
Autres provisions pour dépréciations	1 314 957	0	142 000	1 172 957
TOTAL (III)	4 174 265	2 124 560	322 922	5 975 902
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 816 119	5 978 747	3 009 909	19 784 956
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 018 761	764 071	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		959 985	2 245 838	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Autres provisions pour risques et charges:

Une provision de 2 700 000 euros a été constaté pour "risque sur retour Marge".

Provisions sur comptes clients:

Les provisions sont constatées en fonction d'une matrice de dépréciation tenant compte du retard de paiement des créances .

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		2 321 854	0	2 321 854
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	2 321 854	0	2 321 854
Clients douteux ou litigieux		1 611 378	1 611 378	0
Autres créances client		269 934 465	269 934 465	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	6 662 062	6 662 062	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	1 783 590	1 783 590	0
Groupes et associés		140 287 309	140 287 309	0
Débiteurs divers		65 907 527	65 907 527	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	486 186 331	486 186 331	0
Charges constatées d'avance		41 702 047	41 702 047	0
	TOTAL DES CREANCES	530 210 232	527 888 378	2 321 854
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans
				A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		12 020 138	12 020 138	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		364 446	364 446	0
Fournisseurs et comptes rattachés		364 405 974	364 405 974	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 119 475	3 119 475	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	3 683 881	3 683 881	0
	Obligations cautionnées	0	0	0
	Autres impôts	5 748 933	5 748 933	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		905	905	0
Groupes et associés		7 594 839	7 594 839	0
Autres dettes		43 961 603	43 961 603	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0
Produits constatés d'avance		2 983 908	2 983 908	0
	TOTAL DES DETTES	443 884 101	443 884 101	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0		

Etats des échéances des créances et des dettes

SUITE

Le montant de 43 961 603 euros des "Autres dettes" est composé des éléments ci-dessous:

Clients avoirs BRI	10 771 115
Clients avoirs BRI Sécu	4 303 629
Clients avoirs VLL	2 234 402
Clients créditeurs	4 002 561
Avoirs à établir marchandises	19 373 904
Avoirs à établir frais généraux	3 205 362
Créditeur divers hors marchandises	70 630

Produits à recevoir / Charges à payer

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes de créances s'élève à 52 833 380 euros.

Les postes de dettes comprennent des charges à payer pour 87 077 463 euros.

Provisions pour risques et charges

Etat des provisions	Situation en mouvements					Provisions à la fin de l'exercice	
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations d'dotations de l'exercice	Diminutions				
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.			
Provisions pour litiges économiques/immobiliers	2 445 598	225 540	545 109	1 025 489	1 100 540		
Provisions pour litiges Prud'Homme	0	0			0		
Provisions pour garanties données aux clients	0	0			0		
Provisions pour pensions et obligations similaires	0	0			0		
Provisions pour impôts	0	0			0		
Autres provisions pour risques divers exceptionnels	342 500	141 844			484 344		
Autres provisions risque d'exploitation litige fournisseurs	106 757	2 852 201			2 958 958		
TOTAL	2 894 855	3 219 586	545 109	1 025 489	4 543 842		

La variation des provisions pour risques et charges se traduit par une augmentation nette de 1 648 988 €.

Le montant des reprises au titre des provisions pour risques et charges ayant été effectué avec objet est de 545 109 €.

Transferts de charges

Les transferts de charges comptabilisés au sein des produits d'exploitation s'élèvent à 6 790 252 euros et concernent essentiellement des autres achats et charges externes.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent pour l'essentiel les budgets d'enseigne accordés lors de l'ouverture ou du changement de concept de magasins franchisés et amortis sur la durée du contrat d'approvisionnement.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent pour l'essentiel des coopérations commerciales facturées aux fournisseurs.

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2018	Valeur nominale
Actions ordinaires				0	
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales	285 715			285 715	16
Certificats d'investissement				0	
Total	285 715	0	0	285 715	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	4 571 440						4 571 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	1 955						1 955
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	435 570		435 570				0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0	435 570					435 570
Report à nouveau	0			99 544 203	99 544 203		0
Résultat de l'exercice	99 544 203	101 719 959			-99 544 203		101 719 959
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	9 746 999	634 601	1 116 389				9 265 211
TOTAL CAPITAUX PROPRES	114 300 167	102 790 130	1 551 959	99 544 203	0	0	115 994 136

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES	341 420	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 768 911	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORTISSEMENTS		
RESTRUCTURATION	21 340	
AUTRES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	325 384	
REPRISE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	0	2 245 838
PROVISION AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	634 601	
TOTAL	8 091 657	2 245 838

Le montant des autres charges exceptionnelles est composé principalement de protocoles transactionnels, à hauteur de 6 110 000 euros.

Le montant des "reprises provisions exceptionnelles est composé principalement des éléments suivants:

- ' - reprise provision hausse de prix pour 1 116 389 euros
- ' - reprise provision litige divers exceptionnels pour 1 108 109 euros

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
A.Total engagements liés à l'exploitation	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
B.Total engagements liés au financement	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
C. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	0	0	0	0
Engagements reçus (à détailler)				
CAUTION DROIT DOUANES	5 977 786	5 977 786		
CAUTIONS EMISES PAR CASINO / ARGAN	1 171 800	1 171 800		
CAUTIONS BANCAIRES / ARGAN	3 488 250	3 000 000		488 250
CAUTIONS DE PERSONNE MORALE de FPLP HOLDING	12 607 735	12 607 735		
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	23 245 571	22 757 321	0	488 250
Engagements réciproques (à détailler)				
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
III. Total engagements réciproques	0	0	0	0

Transactions avec les parties liées

Conformément au PCG (art. 833-16), les informations sur les transactions conclues par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou en quasi-totalité ou entre sociétés soeurs détenues en totalité ou en quasi-totalité par une même société mère ne sont pas mentionnées. Au cours de l'exercice, il n'a été conclu aucune convention nouvelle avec les parties liées au sens de l'article R. 123-198 du Code de commerce, d'un montant significatif et à des conditions qui n'auraient pas été des conditions normales de marché.

Société consolidante

CASINO GUICHARD PERRACHON
1 Cours Antoine Guichard
42000 SAINT-ETIENNE
Siret : 55450117132465

Evènements post clôture

En mars 2019, la société Distribution Leader Price a racheté l'intégralité de son stock à la société Casino Extended Logistics.

**DISTRIBUTION LEADER PRICE S.N.C.
D.L.P.**

Société en nom collectif au capital de 4 571 440 €
Siège social : ZI Route d'Aubepierre 77220 Gretz-Armainvilliers
384 846 432 RCS MELUN

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 20 JUIN 2019**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat de l'exercice est un bénéfice de 101 719 959 euros, décide de le répartir entre tous les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme à l'original

