

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00299

Numéro SIREN : 470 202 995

Nom ou dénomination : HYPERCOSMOS

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2018 sous le numéro de dépôt 3060

SA HYPERCOSMOS

34 avenue Descartes
Centre Commercial Bordeaux Ouest
33160 SAINT MEDARD EN JALLES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 janvier 2014

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 28 FEV. 2018

sous le N°

3060

Jusser

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Etats financiers	2
Annexes	6
Détail des comptes	23

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

SA HYPERCOSMOS

pour l'exercice du 01/02/2013 au 31/01/2014 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	75 151 473,93	Euros
Chiffre d'affaires	161 406 183,84	Euros
Résultat net comptable	3 790 415,51	Euros

Fait à FLOIRAC,
Le 23/05/2014

Emmanuel BEZ
Expert-comptable

Etats financiers

ACTIF		Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		343 855	339 643	4 212	0,01	14 925	0,02
Fonds commercial		157 022		157 022	0,21	157 022	0,25
Autres immobilisations incorporelles		198 184		198 184	0,26	198 184	0,32
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		3 791 619	114 316	3 677 303	4,89	3 089 469	5,00
Constructions		9 978 658	5 698 595	4 280 063	5,70	4 727 326	7,66
Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 877 506	5 656 103	3 221 402	4,29	2 479 086	4,01
Autres immobilisations corporelles		15 891 143	7 763 099	8 128 044	10,82	6 027 224	9,75
Immobilisations en cours		9 616 840		9 616 840	12,80	4 298 020	6,96
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		7 878 597	2 096 643	5 781 954	7,69	5 769 672	9,34
Créances rattachées à des participations		5 309 809		5 309 809	7,07	4 094 078	6,63
Autres titres immobilisés		149 418		149 418	0,20	126 404	0,20
Prêts		146 876		146 876	0,20	147 754	0,24
Autres immobilisations financières		3 883		3 883	0,01	3 883	0,01
TOTAL (I)		62 343 411	21 668 400	40 675 011	54,12	31 133 047	50,38
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		64 043		64 043	0,09	90 170	0,15
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		11 819 441	39 778	11 779 663	15,67	11 039 538	17,86
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		1 606 433	82 433	1 523 999	2,03	1 497 987	2,42
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		10 073		10 073	0,01	26 792	0,04
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices						1 329 291	2,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		575 997		575 997	0,77	518 674	0,84
. Autres		4 209 926		4 209 926	5,60	4 603 911	7,45
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		13 110 000		13 110 000	17,44	9 610 000	15,55
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		2 125 777		2 125 777	2,83	783 976	1,27
Charges constatées d'avance		1 076 985		1 076 985	1,43	1 162 458	1,88
TOTAL (II)		34 598 675	122 212	34 476 463	45,88	30 662 797	49,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		96 942 086	21 790 612	75 151 474	100,00	61 795 844	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 003 640)	1 003 640	1 003 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	486 922	486 922
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 364	100 364
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 589 751	19 235 549
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 790 416	3 454 213
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	332 046	270 693
TOTAL (I)	27 303 138	24 551 382
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 900 000	1 525 000
Provisions pour charges	73 652	73 652
TOTAL (III)	1 973 652	1 598 652
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	22 593 245	13 000 846
. Découverts, concours bancaires		733 053
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 394 939	1 663 456
. Associés	1 678 340	1 355 833
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	130	130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 979 847	11 071 159
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	2 729 058	2 428 798
. Organismes sociaux	2 122 578	1 971 627
. Etat, impôts sur les bénéfices	313 494	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	381 835	421 378
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	815 228	936 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 979	62 972
Autres dettes	1 175 600	1 383 626
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	603 411	616 864
TOTAL (IV)	45 874 683	35 645 810
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	75 151 474	61 795 844

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	158 775 077		158 775 077	98,37	151 833 621	97,84	6 941 456	4,57		
Production vendue biens	126 346		126 346	0,08	102 281	0,07	24 065	23,53		
Production vendue services	2 504 760		2 504 760	1,55	3 246 124	2,09	-741 364	-22,83		
Chiffres d'Affaires Nets	161 406 184		161 406 184	100,00	155 182 026	100,00	6 224 158	4,01		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 334 616	0,83	752 713	0,49	581 903	77,31		
Autres produits			53 316	0,03	99 004	0,06	-45 688	-46,14		
Total des produits d'exploitation (I)			162 794 116	100,86	156 033 743	100,56	6 760 373	4,33		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			121 760 444	75,44	115 703 539	74,56	6 056 905	5,23		
Variation de stock (marchandises)			-710 678	-0,43	502 038	0,32	-1 212 716	-241,56		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			294 093	0,18	316 113	0,20	-22 020	-6,96		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			26 127	0,02	8 386	0,01	17 741	211,55		
Autres achats et charges externes			13 211 619	8,19	12 560 664	8,09	650 955	5,18		
Impôts, taxes et versements assimilés			3 179 445	1,97	3 150 705	2,03	28 740	0,91		
Salaires et traitements			10 937 115	6,78	10 433 575	6,72	503 540	4,83		
Charges sociales			4 138 323	2,56	4 403 193	2,84	-264 870	-6,01		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 228 967	1,38	1 925 346	1,24	303 621	15,77		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			87 893	0,05	98 106	0,06	-10 213	-10,40		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			49 721	0,03	128 429	0,08	-78 708	-61,28		
Total des charges d'exploitation (II)			155 203 069	96,16	149 230 097	96,16	5 972 972	4,00		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			7 591 048	4,70	6 803 646	4,38	787 402	11,57		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			5 723	0,00	5 082	0,00	641	12,61		
Produits des autres valeurs mobilières et créances			484	0,00	1 493	0,00	-1 009	-67,57		
Autres intérêts et produits assimilés			312 112	0,19	273 503	0,18	38 609	14,12		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					22 573	0,01	-22 573	-100,00		
Total des produits financiers (V)			318 318	0,20	302 651	0,20	15 667	5,18		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			324 413	0,20	320 073	0,21	4 340	1,36		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			324 413	0,20	320 073	0,21	4 340	1,36		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 094	0,00	-17 422	-0,00	11 328	66,02		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			7 584 953	4,70	6 786 224	4,37	798 729	11,77		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			146 884	0,09	31 527	0,02	115 357	365,90		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 175	0,01	21 440	0,01	-13 265	-61,86		
Reprises sur provisions et transferts de charges					40 000	0,03	-40 000	-100,00		
Total des produits exceptionnels (VII)			155 059	0,10	92 967	0,06	62 092	66,79		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			61 696	0,04	10 238	0,01	51 458	502,62		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			499 152	0,31	260 859	0,17	238 293	91,35		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			461 352	0,29	561 352	0,36	-100 000	-17,80		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 022 201	0,53	832 449	0,54	189 752	22,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-867 142	-0,53	-739 483	-0,47	-127 659	-17,25
Participation des salariés (IX)	1 309 029	0,81	1 073 355	0,69	235 674	21,96
Impôts sur les bénéfices (X)	1 618 367	1,00	1 519 173	0,98	99 194	6,53
Total des Produits (I+III+V+VII)	163 267 493	101,15	156 429 360	100,80	6 838 133	4,37
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	159 477 078	98,80	152 975 147	98,58	6 501 931	4,25
RÉSULTAT NET	3 790 416	2,35	3 454 213	2,23	336 203	9,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier	593 712	0,37	594 325	0,38	-613	-0,09

Annexes

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2014 dont le total est de 75 151 473,93 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 790 415,51 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2013 au 31/01/2014.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2012 au 31/01/2013.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Bâtiments	20 ans
Constructions	de 15 à 20 ans
Agencements, aménagements des constructions	de 05 à 15 ans
Matériel et outillage	de 02 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations divers	de 03 à 20 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 339 022 euros pour l'année 2013 et 39 525 euros pour janvier 2014.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Berlincan Restauration a fait l'objet d'une fusion avec effet rétroactif au 31 janvier 2013. A cette date le mali de liquidation s'élève à 423 330 euros.
- Au titre des exercices antérieurs, le total des abandons de créance consentis et assortis d'une clause de retour à meilleure fortune, s'élève à 1 570 821 euros et concerne Sofile Média.
- Au 31 janvier 2014, le nombre d'heures ouvertes au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 30 979 heures. Les salariés pouvant en bénéficier sont au nombre de 331.
- Une provision complémentaire de 400 000 euros a été comptabilisée au 31 janvier 2014, pour faire face à l'évolution d'un litige en cours. Elle est destinée à prendre en charge les frais qui ne seraient éventuellement pas couverts par les assurances.
- La société est intégrée fiscalement dans le groupe constituée par la société SO.FI.LE, tête de groupe, et ses filiales directes et indirectes.
La société verse à SO.FI.LE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.
L'éventuelle économie d'impôt, égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe prise séparément et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble, est réalisée par SO.FI.LE.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	687 180		11 881
Terrains	3 176 619		615 000
Constructions sur sol propre	355 000		
Constructions sur sol d'autrui	9 676 558		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	7 709 267		1 622 740
Autres install., agencements, aménagements	12 718 490		2 913 546
Matériel de transport	40 421		27 078
Matériel de bureau, informatique, mobilier	831 831		123 614
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 298 020		7 545 685
Avances et acomptes			
TOTAL	38 806 207		12 847 663
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 960 394		2 321 699
Autres titres immobilisés	126 404		23 015
Prêts et autres immobilisations financières	151 637		10 100
TOTAL	12 238 435		2 354 813
TOTAL GENERAL	51 731 822		15 214 357

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			699 061	699 061
Terrains			3 791 619	3 791 619
Constructions sur sol propre			355 000	355 000
Constructions sur sol d'autrui		52 900	9 623 658	9 623 658
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels		454 501	8 877 506	8 877 506
Autres install., agencements, aménagements		681 366	14 950 670	14 950 670
Matériel de transport		23 697	43 803	43 803
Matériel de bureau, informatique, mobilier		58 775	896 670	896 670
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 226 864		9 616 840	9 616 840
Avances et acomptes				
TOTAL	2 226 864	1 271 239	48 155 766	48 155 766
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	16 064	1 077 622	13 188 406	13 188 406
Autres titres immobilisés			149 418	149 418
Prêts et autres immobilisations financières		10 978	150 759	150 759
TOTAL	16 064	1 088 600	13 488 584	13 488 584
TOTAL GENERAL	2 242 928	2 359 839	62 343 411	62 343 411

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	317 049	22 594		339 643
Terrains	87 150	27 166		114 316
Constructions sur sol propre	49	17 750		17 799
Constructions sur sol d'autrui	5 304 183	413 409	36 796	5 680 796
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	5 230 181	836 241	410 319	5 656 103
Installations, agencements divers	6 817 931	855 399	629 898	7 043 433
Matériel de transport	40 421	2 637	23 697	19 362
Matériel de bureau, informatique, mobilier	705 167	53 769	58 632	700 305
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 185 082	2 206 372	1 159 341	19 232 114
TOTAL GENERAL	18 502 131	2 228 967	1 159 341	19 571 757

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	22 594				
Terrains	27 166				
Constructions sur sol propre	17 750				
Constructions sur sol d'autrui	413 409			61 352	
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	836 241				
Installations, agencements divers	855 399				
Matériel de transport	2 637				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	53 769				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 206 372			61 352	
TOTAL GENERAL	2 228 967			61 352	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	270 693	61 352		332 046
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	270 693	61 352		332 046
Pour litiges	1 525 000	400 000	25 000	1 900 000
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	73 652			73 652
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	1 598 652	400 000	25 000	1 973 652
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	2 096 643			2 096 643
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	69 226	39 778	69 226	39 778
Sur comptes clients	36 119	48 115	1 800	82 433
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	2 201 988	87 893	71 026	2 218 855
TOTAL GENERAL	4 071 333	549 245	96 026	4 524 553
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		87 893	96 026	
- financières				
- exceptionnelles		461 352		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	5 309 809		5 309 809
Prêts	146 876	11 862	135 014
Autres immobilisations financières	3 883		3 883
Clients douteux ou litigieux	7 096	7 096	
Autres créances clients	1 599 336	1 599 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 073	10 073	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	575 997	575 997	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	57 285	57 285	
Groupe et associés	538 525	538 525	
Débiteurs divers	3 614 116	3 614 116	
Charges constatées d'avance	1 076 985	1 076 985	
TOTAL GENERAL	12 939 982	7 491 276	5 448 706
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 100		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 978		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	22 593 245	3 864 541	13 968 345	4 760 359
Emprunts et dettes financières	1 394 939	344 899	1 050 039	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 979 847	11 979 847		
Personnel et comptes rattachés	2 729 058	2 232 428	496 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 122 578	2 122 578		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	313 494	313 494		
- T.V.A.	381 835	381 835		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	815 228	815 228		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 979	86 979		
Groupe et associés	1 678 340	1 678 340		
Autres dettes	1 175 600	1 175 600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	603 411	603 411		
TOTAL GENERAL	45 874 553	25 599 180	15 515 014	4 760 359
Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 415 191			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	7 228			

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	5 412 542	3 948	
Créances rattachées à des participations	1 290 579		
Prêts	3 340 000	584 000	
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	80 189	4 933	
Autres créances	146 127	377 097	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571	1 110	1 915 673
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 671 112		
Produits de participation	22 316	1 717	
Autres produits financiers			
Charges financières			

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droit au bail SOTEM	27 441			27 441
Droit au bail SODIG	121 959			121 959
Eléments incorporels DIPAL	121 959			121 959
Eléments incorporels MENAGER	76 225			76 225
Droit au bail	7 622			7 622

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	888 423
Autres créances	973 353
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 861 776

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 629
Emprunts et dettes financières divers	90 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 656 701
Dettes fiscales et sociales	4 927 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	684 783
TOTAL	7 389 228

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 076 985	603 411
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 076 985	603 411

Commentaires:

Les charges et produits d'avance ne sont composés que de charges et produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	4 562	220,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	4 562	220,00

Commentaires:

Les 4 562 actions se décomposent en 3 362 actions ordinaires et 1 200 actions en priorité.

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	158 775 077
Ventes de produits finis	126 346
Prestations de services	2 504 760
TOTAL	161 406 184

Répartition par marché géographique	Montant
France	161 406 184
Etranger	
TOTAL	161 406 184

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	7 584 953	
Résultat exceptionnel (et participation)	-867 142	
Résultat comptable	3 790 416	

Commentaires:

RAS

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER**

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine		6 301 315	6 301 315
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		2 861 849	2 861 849
- Dotations de l'exercice		315 066	315 066
TOTAL		3 124 400	3 124 400
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		5 858 675	5 858 675
- Exercice		595 679	595 679
TOTAL		6 454 354	6 454 354
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		621 523	621 523
- à plus d'un an et cinq au plus		519 320	519 320
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 140 843	1 140 843
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		1	1
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1	1
Montant pris en charge dans l'exercice		593 712	593 712

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	732 355
Autres engagements donnés :	
- Intérêts sur emprunts	1 104 930
- Crédit bail immobilier	1 140 843
TOTAL	2 978 129
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	31 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	31 200

Commentaires:

Ces honoraires concernent l'exercice clos le 31/01/2013.

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	44	
Agents de maîtrise et techniciens	34	
Employés	380	
Ouvriers		
TOTAL	458	

Commentaires:

Dont Drive Saint Jean d'Illac : 16 salariés

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		732 355	
TOTAL		732 355	

Commentaires:

Hypothèses de calcul de l'IDR :

- Age de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié.

Cadres : 63 ans AGM : 61 ans Employés : 59 ans

- Tables appliquées : probabilité de survie selon "2008 insee 2007/2008".

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

- Taux de turnover : il s'agit du taux moyen. Globalement, le turnover est constant d'année en année.
- Taux d'actualisation : 4

10.7 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont consolidés par intégration globale dans la société SO.FI.LE -
34 Avenue Descartes - 33160 Saint Médard en Jalles.

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
<i>Sofile Voyages</i>	7 622	545 010	100	7 622	7 622			1 090 284	34 185	
<i>SCI Sociga</i>	761 250	-974 339	100	4 126 919	3 250 276	1 290 579		351 596	-7 332	
<i>Sofile Distribution</i>	8 000	-463	100	8 000	8 000				-19	
<i>Sofile Média</i>	711 114	-723 582	100	1 220 000		3 340 000		6 579 317	24 196	
<i>Jean Label</i>	50 000	21 958	100	50 000	50 000			750 454	-18 761	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										
- Participations non reprises en A:										
<i>a) Françaises</i>	1 401 120	2 149 646		3 948	3 948			15 224 613	239 422	
<i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires

La participation française non reprise en A concerne SAS SOCIGA BBJ.

HYPERCOSMOS
Société par actions simplifiée
au capital de 1.003.640 euros
Siège social : Lieudit Berlincan, Avenue Descartes
33160 ST MEDARD EN JALLES
470 202 995 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUILLET 2014

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2014

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.790.415,51 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice	3.790.415,51 euros
------------------------	--------------------

Dotations aux réserves :

Aux autres réserves, soit	2.690.403,91 euros
---------------------------	--------------------

Dividendes :

A titre de dividende	1.100.011,60 euros
----------------------	--------------------

Totaux	3.790.415,51 euros	3.790.415,51 euros
---------------	---------------------------	---------------------------

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 687,50 euros pour les actions prioritaires « P ».

Le dividende unitaire est de 81,80 euros pour les actions ordinaires « O ».

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est rappelé que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, institué par l'article 117 Quater modifié du CGI, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2013. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Rappel des dividendes distribués

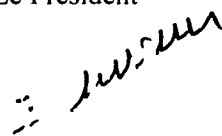
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 janvier 2013	1.100.011,60 €		
31 janvier 2012	600.012,44 €		
31 décembre 2010	612.263,86 €		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président





KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

HYPERCOSMOS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2014
HYPERCOSMOS SAS
Lieu dit Berlincan - Avenue Descartes - 33160 Saint-Médard-en-Jalles
Ce rapport contient 25 pages



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

HYPERCOSMOS SAS

Siège social : Lieu dit Berlincan - Avenue Descartes - 33160 Saint-Médard-en-Jalles
Capital social : €1.003.640

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société HYPERCOSMOS SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 25 juin 2014

KPMG Audit Sud-Ouest



Jacques Castaings
Associé

Etats financiers

ACTIF		Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		343 855	339 643	4 212	0,01	14 925	0,02
Fonds commercial		157 022		157 022	0,21	157 022	0,25
Autres immobilisations incorporelles		198 184		198 184	0,26	198 184	0,32
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		3 791 619	114 316	3 677 303	4,89	3 089 469	5,00
Constructions		9 978 658	5 698 595	4 280 063	5,70	4 727 326	7,65
Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 877 506	5 656 103	3 221 402	4,29	2 479 086	4,01
Autres immobilisations corporelles		15 891 143	7 763 099	8 128 044	10,82	6 027 224	9,75
Immobilisations en cours		9 616 840		9 616 840	12,80	4 298 020	6,96
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		7 878 597	2 096 643	5 781 954	7,69	5 769 672	9,34
Créances rattachées à des participations		5 309 809		5 309 809	7,07	4 094 078	6,63
Autres titres immobilisés		149 418		149 418	0,20	126 404	0,20
Prêts		146 876		146 876	0,20	147 754	0,24
Autres immobilisations financières		3 883		3 883	0,01	3 883	0,01
TOTAL (I)		62 343 411	21 668 400	40 675 011	54,12	31 133 047	50,38
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		64 043		64 043	0,09	90 170	0,15
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		11 819 441	39 778	11 779 663	15,67	11 039 538	17,88
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		1 606 433	82 433	1 523 999	2,03	1 497 987	2,42
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		10 073		10 073	0,01	26 792	0,04
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices						1 329 291	2,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		575 997		575 997	0,77	518 674	0,84
. Autres		4 209 926		4 209 926	5,60	4 603 911	7,45
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		13 110 000		13 110 000	17,44	9 610 000	15,56
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		2 125 777		2 125 777	2,83	783 976	1,27
Charges constatées d'avance		1 076 985		1 076 985	1,43	1 162 458	1,88
TOTAL (II)		34 598 675	122 212	34 476 463	45,88	30 662 797	49,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		96 942 086	21 790 612	75 151 474	100,00	61 795 844	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 1 003 640)		1 003 640	1,34	1 003 640	1,62
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		486 922	0,65	486 922	0,79
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		100 364	0,13	100 364	0,16
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		21 589 751	28,73	19 235 549	31,13
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice		3 790 416	5,04	3 454 213	5,59
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées		332 046	0,44	270 693	0,44
TOTAL (I)		27 303 138	35,33	24 551 382	39,73
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL (II)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques		1 900 000	2,53	1 525 000	2,47
Provisions pour charges		73 652	0,10	73 652	0,12
TOTAL (III)		1 973 652	2,63	1 598 652	2,59
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		22 593 245	30,06	13 000 846	21,04
. Découverts, concours bancaires				733 053	1,19
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers		1 394 939	1,86	1 663 456	2,69
. Associés		1 678 340	2,23	1 355 833	2,19
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		130	0,00	130	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 979 847	15,94	11 071 159	17,92
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		2 729 058	3,63	2 428 798	3,93
. Organismes sociaux		2 122 578	2,82	1 971 627	3,19
. Etat, impôts sur les bénéfices		313 494	0,42		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		381 835	0,51	421 378	0,68
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		815 228	1,08	936 067	1,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		86 979	0,12	62 972	0,10
Autres dettes		1 175 600	1,56	1 383 626	2,24
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		603 411	0,80	616 864	1,00
TOTAL (IV)		45 874 683	61,04	35 645 810	57,68
Ecart de conversion passif	(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)		75 151 474	100,00	61 795 844	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	158 775 077		158 775 077	98,37	151 833 621	97,84	6 941 456	4,57
Production vendue biens	126 346		126 346	0,08	102 281	0,07	24 065	23,53
Production vendue services	2 504 760		2 504 760	1,55	3 246 124	2,09	-741 364	-22,83
Chiffres d'Affaires Nets	161 406 184		161 406 184	100,00	155 182 026	100,00	6 224 158	4,01
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 334 616	0,83	752 713	0,49	581 903	77,31
Autres produits			53 316	0,03	99 004	0,06	-45 688	-45,14
Total des produits d'exploitation (I)			162 794 116	100,86	156 033 743	100,55	6 760 373	4,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			121 760 444	75,44	115 703 539	74,56	6 056 905	5,23
Variation de stock (marchandises)			-710 678	-0,43	502 038	0,32	-1 212 716	-241,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			294 093	0,18	316 113	0,20	-22 020	-6,96
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			26 127	0,02	8 386	0,01	17 741	211,56
Autres achats et charges externes			13 211 619	8,19	12 560 664	8,09	650 955	5,18
Impôts, taxes et versements assimilés			3 179 445	1,97	3 150 705	2,03	28 740	0,91
Salaires et traitements			10 937 115	6,78	10 433 575	6,72	503 540	4,83
Charges sociales			4 138 323	2,56	4 403 193	2,84	-264 870	-6,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 228 967	1,38	1 925 346	1,24	303 621	15,77
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			87 893	0,05	98 106	0,06	-10 213	-10,40
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			49 721	0,03	128 429	0,08	-78 708	-61,28
Total des charges d'exploitation (II)			155 203 069	96,16	149 230 097	96,16	5 972 972	4,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			7 591 048	4,70	6 803 646	4,38	787 402	11,57
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			5 723	0,00	5 082	0,00	641	12,61
Produits des autres valeurs mobilières et créances			484	0,00	1 493	0,00	-1 009	-67,57
Autres intérêts et produits assimilés			312 112	0,19	273 503	0,18	38 609	14,12
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					22 573	0,01	22 573	-100,00
Total des produits financiers (V)			318 318	0,20	302 651	0,20	15 667	5,18
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			324 413	0,20	320 073	0,21	4 340	1,36
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			324 413	0,20	320 073	0,21	4 340	1,36
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 094	0,00	-17 422	-0,00	11 328	65,02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			7 584 953	4,70	6 786 224	4,37	798 729	11,77
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			146 884	0,09	31 527	0,02	115 357	365,90
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 175	0,01	21 440	0,01	-13 265	-61,86
Reprises sur provisions et transferts de charges					40 000	0,03	-40 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			155 059	0,10	92 967	0,06	62 092	66,79
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			61 696	0,04	10 238	0,01	51 458	502,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			499 152	0,31	260 859	0,17	238 293	91,35
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			461 352	0,29	561 352	0,36	-100 000	-17,80

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/01/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2013 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 022 201	832 449	189 752	22,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-867 142	-739 483	-127 659	-17,25
Participation des salariés (IX)		1 309 029	1 073 355	235 674	21,96
Impôts sur les bénéfices (X)		1 618 367	1 519 173	99 194	6,53
Total des Produits (I+III+V+VII)		163 267 493	156 429 360	6 838 133	4,37
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		159 477 078	152 975 147	6 501 931	4,25
RÉSULTAT NET		3 790 416	3 454 213	336 203	9,73
		<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier		593 712	594 325	-613	-0,09

Annexes

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2014 dont le total est de 75 151 473,93 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 790 415,51 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2013 au 31/01/2014.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2012 au 31/01/2013.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Bâtiments	20 ans
Constructions	de 15 à 20 ans
Agencements, aménagements des constructions	de 05 à 15 ans
Matériel et outillage	de 02 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations divers	de 03 à 20 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 339 022 euros pour l'année 2013 et 39 525 euros pour janvier 2014.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Berlican Restauration a fait l'objet d'une fusion avec effet rétroactif au 31 janvier 2013. A cette date le mali de liquidation s'élève à 423 330 euros.
- Au titre des exercices antérieurs, le total des abandons de créance consentis et assortis d'une clause de retour à meilleure fortune, s'élève à 1 570 821 euros et concerne Sofile Média.
- Au 31 janvier 2014, le nombre d'heures ouvertes au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 30 979 heures. Les salariés pouvant en bénéficier sont au nombre de 331.
- Une provision complémentaire de 400 000 euros a été comptabilisée au 31 janvier 2014, pour faire face à l'évolution d'un litige en cours. Elle est destinée à prendre en charge les frais qui ne seraient éventuellement pas couverts par les assurances.
- La société est intégrée fiscalement dans le groupe constituée par la société SO.FI.LE, tête de groupe, et ses filiales directes et indirectes.
La société verse à SO.FI.LE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.
L'éventuelle économie d'impôt, égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe prise séparément et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble, est réalisée par SO.FI.LE.
- Transferts de charges : ils sont constitués d'opérations :
 - o habituelles (remboursement d'organismes sociaux, refacturation aux filiales des charges leur incombant, ...) pour un montant de 652 701 euros,
 - o occasionnelles (travaux Hyper, assurance travaux, charges d'entretien ...) pour un montant de 585 889 euros.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	687 180		11 881
Terrains	3 176 619		615 000
Constructions sur sol propre	355 000		
Constructions sur sol d'autrui	9 676 558		
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	7 709 267		1 622 740
Autres install., agencements, aménagements	12 718 490		2 913 546
Matériel de transport	40 421		27 078
Matériel de bureau, informatique, mobilier	831 831		123 614
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 298 020		7 545 685
Avances et acomptes			
TOTAL	38 806 207		12 847 663
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 960 394		2 321 699
Autres titres immobilisés	126 404		23 015
Prêts et autres immobilisations financières	151 637		10 100
TOTAL	12 238 435		2 354 813
TOTAL GENERAL	51 731 822		15 214 357

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			699 061	699 061
Terrains			3 791 619	3 791 619
Constructions sur sol propre			355 000	355 000
Constructions sur sol d'autrui		52 900	9 623 658	9 623 658
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels		454 501	8 877 506	8 877 506
Autres install., agencements, aménagements		681 366	14 950 670	14 950 670
Matériel de transport		23 697	43 803	43 803
Matériel de bureau, informatique, mobilier		58 775	896 670	896 670
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 226 864		9 616 840	9 616 840
Avances et acomptes				
TOTAL	2 226 864	1 271 239	48 155 766	48 155 766
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	16 064	1 077 622	13 188 406	13 188 406
Autres titres immobilisés			149 418	149 418
Prêts et autres immobilisations financières		10 978	150 759	150 759
TOTAL	16 064	1 088 600	13 488 584	13 488 584
TOTAL GENERAL	2 242 928	2 359 839	62 343 411	62 343 411

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	317 049	22 594		339 643
Terrains	87 150	27 166		114 316
Constructions sur sol propre	49	17 750		17 799
Constructions sur sol d'autrui	5 304 183	413 409	36 796	5 680 796
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	5 230 181	836 241	410 319	5 656 103
Installations, agencements divers	6 817 931	855 399	629 898	7 043 433
Matériel de transport	40 421	2 637	23 697	19 362
Matériel de bureau, informatique, mobilier	705 167	53 769	58 632	700 305
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 185 082	2 206 372	1 159 341	19 232 114
TOTAL GENERAL	18 502 131	2 228 967	1 159 341	19 571 757

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	22 594				
Terrains	27 166				
Constructions sur sol propre	17 750				
Constructions sur sol d'autrui	413 409			61 352	
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	836 241				
Installations, agencements divers	855 399				
Matériel de transport	2 637				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	53 769				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 206 372			61 352	
TOTAL GENERAL	2 228 967			61 352	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	270 693	61 352		332 046
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	270 693	61 352		332 046
Pour litiges	1 525 000	400 000	25 000	1 900 000
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	73 652			73 652
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	1 598 652	400 000	25 000	1 973 652
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	2 096 643			2 096 643
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	69 226	39 778	69 226	39 778
Sur comptes clients	36 119	48 115	1 800	82 433
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	2 201 988	87 893	71 026	2 218 855
TOTAL GENERAL	4 071 333	549 245	96 026	4 524 553
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		87 893	96 026	
- financières				
- exceptionnelles		461 352		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	5 309 809		5 309 809
Prêts	146 876	11 862	135 014
Autres immobilisations financières	3 883		3 883
Clients douteux ou litigieux	7 096	7 096	
Autres créances clients	1 599 336	1 599 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 073	10 073	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	575 997	575 997	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	57 285	57 285	
Groupe et associés	538 525	538 525	
Débiteurs divers	3 614 116	3 614 116	
Charges constatées d'avance	1 076 985	1 076 985	
TOTAL GENERAL	12 939 982	7 491 276	5 448 706
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 100		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 978		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	22 593 245	3 864 541	13 968 345	4 760 359
Emprunts et dettes financières	1 394 939	344 899	1 050 039	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 979 847	11 979 847		
Personnel et comptes rattachés	2 729 058	2 232 428	496 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 122 578	2 122 578		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	313 494	313 494		
- T.V.A.	381 835	381 835		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	815 228	815 228		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 979	86 979		
Groupe et associés	1 678 340	1 678 340		
Autres dettes	1 175 600	1 175 600		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	603 411	603 411		
TOTAL GENERAL	45 874 553	25 599 180	15 515 014	4 760 359
Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 415 191			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	7 228			

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	5 412 542	3 948	
Créances rattachées à des participations	1 290 579		
Prêts	3 340 000	584 000	
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	80 189	4 933	
Autres créances	146 127	377 097	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571	1 110	1 915 673
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 671 112		
Produits de participation	22 316	1 717	
Autres produits financiers			
Charges financières			

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droit au bail SOTEM	27 441			27 441
Droit au bail SODIG	121 959			121 959
Eléments incorporels DIPAL	121 959			121 959
Eléments incorporels MENAGER	76 225			76 225
Droit au bail	7 622			7 622

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	888 423
Autres créances	973 353
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 861 776

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 629
Emprunts et dettes financières divers	90 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 656 701
Dettes fiscales et sociales	4 927 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	684 783
TOTAL	7 389 228

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 076 985	603 411
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 076 985	603 411

Commentaires:

Les charges et produits d'avance ne sont composés que de charges et produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	4 562	220,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	4 562	220,00

Commentaires:

Les 4 562 actions se décomposent en 3 362 actions ordinaires et 1 200 actions en priorité.

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	158 775 077
Ventes de produits finis	126 346
Prestations de services	2 504 760
TOTAL	161 406 184

Répartition par marché géographique	Montant
France	161 406 184
Etranger	
TOTAL	161 406 184

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	7 584 953	
Résultat exceptionnel (et participation)	-867 142	
Résultat comptable	3 790 416	

Commentaires:

RAS

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER**

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine		6 301 315	6 301 315
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		2 861 849	2 861 849
- Dotations de l'exercice		315 066	315 066
TOTAL		3 124 400	3 124 400
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		5 858 675	5 858 675
- Exercice		595 679	595 679
TOTAL		6 454 354	6 454 354
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		621 523	621 523
- à plus d'un an et cinq au plus		519 320	519 320
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 140 843	1 140 843
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		1	1
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1	1
Montant pris en charge dans l'exercice		593 712	593 712

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 034 561
Engagements en matière de pensions	732 355
Autres engagements donnés :	
- Intérêts sur emprunts	1 104 930
- Crédit bail immobilier	1 140 843
- BNP PARIBAS : nantissement du fonds de commerce à hauteur de	8 850 000
TOTAL	15 862 690
Dont concernant :	
- les dirigeants	170 036
- les filiales	3 864 525
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
- Amortissement dérogatoire	61 352
Autres :	
TOTAL	61 352

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
- C3S/TASCOM	857 746
- PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS	496 630
Autres :	
TOTAL	1 354 376

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

Impôt calculé au taux moyen de l'IS plus l'incidence de la contribution spéciale de 3,3% :

- Accroissement de la dette future d'impôt : $61\,352 \times 34,43\% = 21\,123$ euros
- Allègement de la dette future d'impôt : $1\,354\,376 \times 34,43\% = 466\,312$ euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.4 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.5 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	31 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	31 200

Commentaires:

R.A.S.

10.6 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	44	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	344	
Ouvriers		
TOTAL	423	

Commentaires:

Dont Drive Saint Jean d'Illac : 16 salariés

10.7 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		732 355	
TOTAL		732 355	

Commentaires:

Hypothèses de calcul de l'IDR :

- Age de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié.

Cadres : 63 ans AGM : 61 ans Employés : 59 ans

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

- Tables appliquées : probabilité de survie selon "2008 insee 2007/2008".
- Taux de turnover : il s'agit du taux moyen. Globalement, le turnover est constant d'année en année.
- Taux d'actualisation : 4

10.8 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont consolidés par intégration globale dans la société SO.FI.LE -
34 Avenue Descartes - 33160 Saint Médard en Jalles.

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sofile Voyages	7 622	545 010	100	7 622	7 622			1 090 284	34 185	
SCI Sociga	761 250	-974 339	100	4 126 919	3 250 276	1 290 579		351 596	-7 332	
Sofile Distribution	8 000	-463	100	8 000	8 000				-19	
Sofile Média	711 114	-723 582	100	1 220 000		3 340 000		6 579 317	24 196	
Jean Label	50 000	21 958	100	50 000	50 000			750 454	-18 761	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises	1 401 120	2 149 646		3 948	3 948			15 224 613	239 422	
b) Etrangères										

Observations complémentaires

La participation française non reprise en A concerne SAS SOCIGA BBJ.