



RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00160

Numéro SIREN : 480 393 164

Nom ou dénomination : HYPER SAINT AUNES

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2017 sous le numéro de dépôt 14920

OS B160

17 B14970

SAS HYPER SAINT AUNES

24 AOUT 2017

480 393 164 RCS NANTERRE

C O A



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits assimilés	280 760,41	252 806,66	27 953,75	48 464,13
Fonds commercial	365 152,45		365 152,45	365 152,45
Autres immobilisations incorporelles	68 872,00		68 872,00	28 890,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 392 587,50	4 927,50	1 387 660,00	1 387 660,00
Constructions	4 995 116,75	1 895 206,47	3 099 910,28	2 885 025,27
Installations techniques, matériel et outillage	11 192 174,37	6 401 681,28	4 790 493,09	5 128 198,97
Autres immobilisations corporelles	6 450 505,09	4 131 083,87	2 319 421,22	2 055 860,98
Immob. en cours / Avances & acomptes	177 534,82		177 534,82	457 024,90
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	816 165,47	84 022,00	732 143,47	2 286 732,41
Autres titres immobilisés	1 585 565,14		1 585 565,14	
Prêts	214 842,94		214 842,94	241 237,06
Autres immobilisations financières	346 046,17		346 046,17	366 068,34
ACTIF IMMOBILISE	27 885 323,11	12 769 727,78	15 115 595,33	15 250 314,51
STOCKS				
Matières premières et autres approv.	23 545,68		23 545,68	35 067,00
Marchandises	11 603 548,67	149 366,00	11 454 182,67	11 141 789,77
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	466 287,57	1 320,84	464 966,73	555 431,25
Fournisseurs débiteurs	2 558 060,28	2 558,37	2 555 501,91	2 713 727,14
Personnel	41 480,73		41 480,73	6 744,64
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	213 503,64		213 503,64	214 734,92
Autres créances	2 427 085,33		2 427 085,33	1 397 011,90
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	5 465 879,12		5 465 879,12	7 938 084,02
DISPONIBILITES	1 383 467,66		1 383 467,66	1 976 375,30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	320 846,12		320 846,12	257 836,72
ACTIF CIRCULANT	24 503 704,80	153 245,21	24 350 459,59	26 236 802,66
TOTAL ACTIF	52 389 027,91	12 922 972,99	39 466 054,92	41 487 117,17

Certifiés conformes, le Président



Bilan

	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
PASSIF		
CAPITAL	5 673 510,00	5 673 510,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	567 351,00	567 351,00
<i>Autres réserves</i>	2 752 996,48	3 877 786,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 081 380,46	3 225 210,42
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 947,40	60 668,99
CAPITAUX PROPRES	12 115 185,34	13 404 526,47
PROVISIONS POUR RISQUES	462 302,06	391 677,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	462 302,06	391 677,53
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	4 403 258,51	5 898 322,14
<i>Emprunts</i>	4 403 054,51	4 787 515,83
<i>Découverts et concours bancaires</i>	204,00	1 110 806,31
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	4 289 897,84	3 297 010,97
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 958 882,25	12 373 724,95
DETTE FISCALE ET SOCIALE	5 543 240,31	5 389 606,52
<i>Personnel</i>	2 220 646,82	2 321 921,10
<i>Organismes sociaux</i>	2 483 449,14	2 509 835,31
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	456 202,95	155 374,43
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	382 941,40	402 475,68
DETTE SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES		19 749,60
AUTRES DETTES	680 288,61	700 832,32
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 000,00	11 666,67
DETTE	26 888 567,52	27 690 913,17
TOTAL PASSIF	39 466 054,92	41 487 117,17

Compte de résultat

	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois	%	du 01/02/15 au 31/01/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	138 130 784,56	95,11	142 115 525,02	96,16
Production vendue	7 094 775,70	4,89	5 681 002,61	3,84
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	145 225 560,26	100,00	147 796 527,63	100,00
Subventions d'exploitation	81 063,16	0,06	92 103,95	0,06
Autres produits	386 168,55	0,27	203 847,46	0,14
PRODUITS D'EXPLOITATION	145 692 791,97	100,32	148 092 479,04	100,20
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	112 396 963,75	77,39	115 073 492,93	77,86
Variation de stock (m/ses)	-335 401,90	-0,23	-762 858,34	-0,52
Achats de m.p. & aut.approv.	302 773,50	0,21	377 352,64	0,26
Variation de stock (m.p.)	11 521,32	0,01	904,26	0,00
Autres achats & charges externes	10 761 376,12	7,41	10 960 281,41	7,42
Impôts, taxes et vers. assim.	2 405 889,56	1,66	2 439 035,66	1,65
Salaires et Traitements	9 943 042,39	6,85	9 776 828,55	6,62
Charges sociales	3 686 069,86	2,54	3 611 426,57	2,44
Amortissements et provisions	1 928 585,85	1,33	1 531 600,69	1,04
Autres charges	26 307,53	0,02	4 995,01	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION	141 127 127,98	97,18	143 013 059,38	96,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 565 663,99	3,14	5 079 419,66	3,44
Produits financiers	182 512,12	0,13	230 484,67	0,16
Charges financières	210 735,34	0,15	158 813,56	0,11
RESULTAT FINANCIER	-28 223,22	-0,02	71 671,11	0,05
RESULTAT COURANT	4 537 440,77	3,12	5 151 090,77	3,49
Produits exceptionnels	149 566,54	0,10	664 390,32	0,45
Charges exceptionnelles	197 605,85	0,14	803 769,67	0,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-48 039,31	-0,03	-139 379,35	-0,09
Participation des salariés	841 763,00	0,58	939 696,00	0,64
Impôts sur les bénéfices	566 258,00	0,39	846 805,00	0,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 081 380,46	2,12	3 225 210,42	2,18

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HYPER SAINT AUNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 39 466 055 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 3 081 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 0 à 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2015 totalisait 532 909 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Règles et méthodes comptables

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 541 676 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 56 515 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Un montant de 13 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	365 152			365 152
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 834	73 667	2 869	349 632
Immobilisations incorporelles	643 987	73 667	2 869	714 785
- Terrains	1 392 588			1 392 588
- Constructions sur sol propre	2 814 630	497 054	23 434	3 288 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 706 867	55 922	55 922	1 706 867
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 533 109	672 186	13 120	11 192 174
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 716 038	785 928	136 138	5 365 828
- Matériel de transport	274 960	61 944	38 768	298 137
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	749 138	57 710	20 308	786 540
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	457 025	173 401	452 891	177 535
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 644 354	2 304 146	740 581	24 207 919
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 286 732	100 001	1 570 568	816 165
- Autres titres immobilisés		1 585 566		1 585 565
- Prêts et autres immobilisations financières	607 305		46 416	560 889
Immobilisations financières	2 894 038	1 685 567	1 616 984	2 962 620
-ACTIF IMMOBILISE	26 182 378	4 063 380	2 360 434	27 885 323

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	73 667	2 304 146	1 685 567	4 063 380
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	73 667	2 304 146	1 685 567	4 063 380
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>	446	700 993	1 570 568	2 272 007
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	2 423	39 588	46 416	88 427
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	2 869	740 581	1 616 984	2 360 434

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
<i>Fonds de commerce Luli</i>	100 000			100 000
<i>Fonds de commerce station service</i>	165 000			165 000
Total	265 000			265 000

Le poste fonds commercial est constitué des éléments non identifiables suivants, qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan :

- droit au bail sur rayon multimédia acquis en 2011 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Luli acquis en 2004 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Station de Lavage acquis en 2010 pour 165 K€.

Le fonds commercial concourt au maintien et au développement de potentiel d'activité de la SAS HYPER SAINT AUNES. Il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

Test de dépréciation : Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies à savoir, dans le cas de l'entreprise, au secteur de la grande distribution en France. La valeur actuelle du groupe d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 5 ans approuvés par la direction. Au-delà de la période de 5 ans, les flux de trésorerie sont extrapolés à partir des taux de croissance estimés indiqués ci-après. Le taux de croissance ne dépasse pas le taux de croissance moyen à long terme de l'activité propre du secteur considéré.

Principales hypothèses retenues en 2016 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 2.70 % et taux d'actualisation de 12 %. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LULI 34138 MAUGUIO	228 674	643 987	100,00	136 760
EURL SAINT-AUNES EVASION 34130 SAINT AUNES	91 000	425 138	100,00	85 325
SARL DIS AUTO 34138 MAUGUIO	43 951	1 424 172	100,00	111 049
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL AIR MIDI CENTRE 34130 SAINT AUNES	20 100	-460 285	14,09	-103 265
SAS PH Occitanie 34130 SAINT-AUNES	500 000		20,00	
SNC FUEL-DIS 34130 SAINT-AUNES	47 500	-203	50,00	-11 732
SARL AIR 5 P.F 34130 SAINT AUNES	435 600	-279 732	16,67	-2 063

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	490 249	490 249			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	236 750	152 728	464 142		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 480	51 448	121	252 807
Immobilisations incorporelles	201 480	51 448	121	252 807
- Terrains	4 928			4 928
- Constructions sur sol propre	439 150	151 350		590 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 197 321	107 385		1 304 706
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 404 910	996 857	85	6 401 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 829 011	389 608		3 218 618
- Matériel de transport	227 247	24 028	25 371	225 903
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	628 018	58 545		686 562
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 730 584	1 727 772	25 456	12 432 899
ACTIF IMMOBILISE	10 932 063	1 779 220	25 578	12 685 706

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 677 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	89 165		89 165
<i>Prêts</i>	214 843		214 843
<i>Autres</i>	346 046		346 046
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	466 288	466 288	
<i>Autres</i>	5 240 130	5 240 130	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	320 846	320 846	
Total	6 677 318	6 027 264	650 054
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	26 394		

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients facture à établir</i>	45 400
<i>R r r o a recevoir</i>	735 837
<i>Budget à recevoir (brii-mac)</i>	554 308
<i>Avoirs non recus</i>	525 165
<i>Org sociaux produits a re</i>	40 073
<i>Etat produits a recevoir</i>	62 766
<i>Cred divers produits a re</i>	12 500
<i>Intérêts courus/valeurs mobilières</i>	145 879
Total	2 121 928

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>		84 022		84 022
<i>Stocks</i>	126 357	149 366	126 357	149 366
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	3 879			3 879
Total	130 236	233 388	126 357	237 267
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		149 366	126 357	
<i>Financières</i>		84 022		
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 673 510,00 euros décomposé en 567 351 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	567 351	10,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	567 351	10,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	60 669		20 722	39 947
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	60 669		20 722	39 947
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>			20 722	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	190 854	128 427			319 281
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	200 824		57 802		143 021
Total	391 678	128 427	57 802		462 302
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>			57 802		
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>		128 427			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 888 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	204	204		
- à plus de 1 an à l'origine	4 403 055	1 388 285	1 414 135	1 600 634
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	4 290 898	4 289 898		1 000
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	11 958 882	11 958 882		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	5 543 240	5 543 240		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	680 289	680 289		
<i>Produits constatés d'avance</i>	12 000	12 000		
Total	26 888 568	23 872 798	1 414 135	1 601 634
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	3 516 650			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	3 896 252			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	2 122			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 732 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	1 247 981	1 289 976	
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	1 247 981	1 289 976	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fourm factures non parvenues</i>	793 129
<i>Four.fact.n.par mand.soca</i>	830 959
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	6 800
<i>Associés intérêts courus</i>	87
<i>Dettes prov p/congés à payer</i>	788 510
<i>Dettes prov p/participation</i>	491 248
<i>Participaiton chq non enc</i>	75
<i>Int 2008 non encaisse</i>	23 084
<i>Int 2009 non encaisse</i>	21 558
<i>Int 2010 non encaisse</i>	28 935
<i>Int 2011 non encaisse</i>	31 426
<i>Int 2012 non encaisse</i>	30 166
<i>Int 2012 non encaisse drive le cres</i>	6 449
<i>Int 2013 non encaisse</i>	34 687
<i>Int 2014 non encaissé</i>	27 894
<i>Prime p.p non encaisse</i>	2 896
<i>Prime p.p non encaisse 2011</i>	1 879
<i>Intéressement</i>	350 515
<i>Personnel charges à payer</i>	370 993
<i>Charges sociales s/congés payés</i>	321 337
<i>Org sociaux charges à payer</i>	1 274 984
<i>Comité d entreprise</i>	2 577
<i>Etat charges à payer</i>	118 746
<i>Etat chges à payer form profession.</i>	115 884
<i>Etat chges à payer taxe apprentiss.</i>	97 444
<i>Etat chges à payer part construct.</i>	50 867
Total	5 823 128

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	320 846		
Total	320 846		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatées d'avance</i>	12 000		
Total	12 000		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	2 095 814		2 095 814
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	314 370		314 370
<i>Ventes de marchandises</i>	138 130 785		138 130 785
<i>Produits des activités annexes</i>	4 684 591		4 684 591
TOTAL	145 225 560		145 225 560

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 21 424 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
<i>Taux Normal - 33 1/3 %</i>	4 042 271
<i>Taux Réduit - 15 %</i>	
<i>Plus-Values à LT - 15 %</i>	
<i>Concession de licences - 15 %</i>	
<i>Contribution locative - 2,5 %</i>	
Crédits d'impôt	
<i>Compétitivité Emploi</i>	538 363
<i>Crédit recherche</i>	
<i>Crédit formation des dirigeants</i>	
<i>Crédit apprentissage</i>	
<i>Crédit famille</i>	81 122
<i>Investissement en Corse</i>	
<i>Crédit en faveur du mécénat</i>	177 654
Autres imputations	

24 AOUT 2017

17B14920

CABINET François GIRARD
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE et de COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société inscrite au Tableau de l'ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de Montpellier

GREFFE

HYPER SAINT AUNES

S.A.S. au capital de 5 673 510 Euros

ZAC Saint Antoine

34130 ST AUNES

R.C.S. : MONTPELLIER 480 393 164

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/01/2017

Assemblée générale ordinaire annuelle
Du 29 Juin 2017

65, avenue Clément Ader - Castelnau 2000 - 34 170 Castelnau-le-Lez
Tél : 04 99 23 30 30 - Fax : 04 99 23 30 31 - E-mail : cabinet.francois-girard@nerim.net

SARL Cabinet François Girard au capital de 7 522 euros
RCS Montpellier B 413 309 576 - Siret 413 309 576 000 36 - Code APE 6920Z - TVA intracommunautaire 50413309576

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/01/2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS HYPER SAINT AUNES, 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.

I. - 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 votre SAS à la fin de cet exercice.

II. – 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, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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.

Fait à CASTELNAU-LE-LEZ
Le 7 Juin 2017

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Cabinet François Girard
François GIRARD
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits assimilés	280 760,41	252 806,66	27 953,75	48 464,13
Fonds commercial	365 152,45		365 152,45	365 152,45
Autres immobilisations incorporelles	68 872,00		68 872,00	28 890,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 392 587,50	4 927,50	1 387 660,00	1 387 660,00
Constructions	4 995 116,75	1 895 206,47	3 099 910,28	2 885 025,27
Installations techniques, matériel et outillage	11 192 174,37	6 401 681,28	4 790 493,09	5 128 198,97
Autres immobilisations corporelles	6 450 505,09	4 131 083,87	2 319 421,22	2 055 860,98
Immob. en cours / Avances & acomptes	177 534,82		177 534,82	457 024,90
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	816 165,47	84 022,00	732 143,47	2 286 732,41
Autres titres immobilisés	1 585 565,14		1 585 565,14	
Prêts	214 842,94		214 842,94	241 237,06
Autres immobilisations financières	346 046,17		346 046,17	366 068,34
ACTIF IMMOBILISE	27 885 323,11	12 769 727,78	15 115 595,33	15 250 314,51
STOCKS				
Matières premières et autres approv.	23 545,68		23 545,68	35 067,00
Marchandises	11 603 548,67	149 366,00	11 454 182,67	11 141 789,77
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	466 287,57	1 320,84	464 966,73	555 431,25
Fournisseurs débiteurs	2 558 060,28	2 558,37	2 555 501,91	2 713 727,14
Personnel	41 480,73		41 480,73	6 744,64
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	213 503,64		213 503,64	214 734,92
Autres créances	2 427 085,33		2 427 085,33	1 397 011,90
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	5 465 879,12		5 465 879,12	7 938 084,02
DISPONIBILITES	1 383 467,66		1 383 467,66	1 976 375,30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	320 846,12		320 846,12	257 836,72
ACTIF CIRCULANT	24 503 704,80	153 245,21	24 350 459,59	26 236 802,66
TOTAL ACTIF	52 389 027,91	12 922 972,99	39 466 054,92	41 487 117,17

Bilan

	Net au 31/01/17	Net au 31/01/16
PASSIF		
CAPITAL	5 673 510,00	5 673 510,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	567 351,00	567 351,00
<i>Autres réserves</i>	2 752 996,48	3 877 786,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 081 380,46	3 225 210,42
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 947,40	60 668,99
CAPITAUX PROPRES	12 115 185,34	13 404 526,47
PROVISIONS POUR RISQUES	462 302,06	391 677,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	462 302,06	391 677,53
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	4 403 258,51	5 898 322,14
<i>Emprunts</i>	4 403 054,51	4 787 515,83
<i>Découverts et concours bancaires</i>	204,00	1 110 806,31
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	4 289 897,84	3 297 010,97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 958 882,25	12 373 724,95
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 543 240,31	5 389 606,52
<i>Personnel</i>	2 220 646,82	2 321 921,10
<i>Organismes sociaux</i>	2 483 449,14	2 509 835,31
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	456 202,95	155 374,43
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	382 941,40	402 475,68
DETTES SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES		19 749,60
AUTRES DETTES	680 288,61	700 832,32
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 000,00	11 666,67
DETTES	26 888 567,52	27 690 913,17
TOTAL PASSIF	39 466 054,92	41 487 117,17

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 537 441	882 718	3 654 723
+ Résultat exceptionnel	-48 039	-16 518	-31 521
- Participations des salariés	841 763	299 942	541 821
Résultat comptable	3 647 638	566 258	3 081 380

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 246 739 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	39 947
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	39 947
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	595 702
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	29 770
Déduction exceptionnelle sur investissements	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	625 472
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	154 692
Montant de la créance future	246 739
$(A - B - C - D) \times 33 \frac{1}{3} \%$	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2005, la société SAS HYPER SAINT AUNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LP EXPANSION.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La SAS LP EXPANSION a dénoncé la convention d'intégration fiscale à compter du 1er février 2017. A ce titre, la SAS HYPER SAINT AUNES ne sera donc plus intégrée à compter du prochain exercice.

La sortie de l'intégration fiscale n'entraîne aucune incidence au niveau des comptes de la société.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 404 personnes dont 24 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	27	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	22	
<i>Employés</i>	355	
<i>Ouvriers</i>		
Total	404	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions financières aux sociétés parainées</i>	9 205 325
<i>Avals et cautions</i>	9 205 325
<i>Engagements en matière de pensions</i>	276 878
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	47 988
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 200 K€</i>	289 976
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 000 K€</i>	1 000 000
<i>Intérêts des emprunts</i>	296 905
<i>Autres engagements donnés</i>	1 586 881
Total	11 117 072
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	502 000
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	1 289 976

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				162 350	162 350
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				71 028	71 028
<i>Dotations de l'exercice</i>				40 588	40 588
Amortissements				111 616	111 616
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				99 694	99 694
<i>Exercice</i>				38 390	38 390
Redevances payées				138 084	138 084
<i>A un an au plus</i>				38 390	38 390
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>				9 598	9 598
<i>A plus de cinq ans</i>					
Redevances restant à payer				47 988	47 988
<i>A un an au plus</i>					
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>					
<i>A plus de cinq ans</i>					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				38 390	38 390

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 276 878 euros

La méthode retenue dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrières est la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de départs volontaires à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- taux d'actualisation à 1.35% ;
- taux de croissance des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 44.61 % ;
- turnover faible pour les cadres et les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2015 ;
- âge de départ : 65 ans.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.



Compte de résultat

	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois	%	du 01/02/15 au 31/01/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	138 130 784,56	95,11	142 115 525,02	96,16
Production vendue	7 094 775,70	4,89	5 681 002,61	3,84
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	145 225 560,26	100,00	147 796 527,63	100,00
Subventions d'exploitation	81 063,16	0,06	92 103,95	0,06
Autres produits	386 168,55	0,27	203 847,46	0,14
PRODUITS D'EXPLOITATION	145 692 791,97	100,32	148 092 479,04	100,20
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	112 396 963,75	77,39	115 073 492,93	77,86
Variation de stock (m/ses)	-335 401,90	-0,23	-762 858,34	-0,52
Achats de m.p & aut.approv.	302 773,50	0,21	377 352,64	0,26
Variation de stock (m.p.)	11 521,32	0,01	904,26	0,00
Autres achats & charges externes	10 761 376,12	7,41	10 960 281,41	7,42
Impôts, taxes et vers. assim.	2 405 889,56	1,66	2 439 035,66	1,65
Salaires et Traitements	9 943 042,39	6,85	9 776 828,55	6,62
Charges sociales	3 686 069,86	2,54	3 611 426,57	2,44
Amortissements et provisions	1 928 585,85	1,33	1 531 600,69	1,04
Autres charges	26 307,53	0,02	4 995,01	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION	141 127 127,98	97,18	143 013 059,38	96,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 565 663,99	3,14	5 079 419,66	3,44
Produits financiers	182 512,12	0,13	230 484,67	0,16
Charges financières	210 735,34	0,15	158 813,56	0,11
RESULTAT FINANCIER	-28 223,22	-0,02	71 671,11	0,05
RESULTAT COURANT	4 537 440,77	3,12	5 151 090,77	3,49
Produits exceptionnels	149 566,54	0,10	664 390,32	0,45
Charges exceptionnelles	197 605,85	0,14	803 769,67	0,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-48 039,31	-0,03	-139 379,35	-0,09
Participation des salariés	841 763,00	0,58	939 696,00	0,64
Impôts sur les bénéfices	566 258,00	0,39	846 805,00	0,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 081 380,46	2,12	3 225 210,42	2,18

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HYPER SAINT AUNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 39 466 055 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 081 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non-récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 0 à 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2015 totalisait 532 909 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Règles et méthodes comptables

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 541 676 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 56 515 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Un montant de 13 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	365 152			365 152
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 834	73 667	2 869	349 632
Immobilisations incorporelles	643 987	73 667	2 869	714 785
- Terrains	1 392 588			1 392 588
- Constructions sur sol propre	2 814 630	497 054	23 434	3 288 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 706 867	55 922	55 922	1 706 867
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 533 109	672 186	13 120	11 192 174
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 716 038	785 928	136 138	5 365 828
- Matériel de transport	274 960	61 944	38 768	298 137
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	749 138	57 710	20 308	786 540
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	457 025	173 401	452 891	177 535
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 644 354	2 304 146	740 581	24 207 919
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 286 732	100 001	1 570 568	816 165
- Autres titres immobilisés		1 585 566		1 585 565
- Prêts et autres immobilisations financières	607 305		46 416	560 889
Immobilisations financières	2 894 038	1 685 567	1 616 984	2 962 620
ACTIF IMMOBILISE	26 182 378	4 063 380	2 360 434	27 885 323

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	73 667	2 304 146	1 685 567	4 063 380
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	73 667	2 304 146	1 685 567	4 063 380
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>	446	700 993	1 570 568	2 272 007
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	2 423	39 588	46 416	88 427
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	2 869	740 581	1 616 984	2 360 434

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
<i>Fonds de commerce Luli</i>	100 000			100 000
<i>Fonds de commerce station service</i>	165 000			165 000
Total	265 000			265 000

Le poste fonds commercial est constitué des éléments non identifiables suivants, qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan :

- droit au bail sur rayon multimédia acquis en 2011 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Luli acquis en 2004 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Station de Lavage acquis en 2010 pour 165 K€.

Le fonds commercial concourt au maintien et au développement de potentiel d'activité de la SAS HYPER SAINT AUNES. Il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

Test de dépréciation : Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies à savoir, dans le cas de l'entreprise, au secteur de la grande distribution en France. La valeur actuelle du groupe d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 5 ans approuvés par la direction. Au-delà de la période de 5 ans, les flux de trésorerie sont extrapolés à partir des taux de croissance estimés indiqués ci-après. Le taux de croissance ne dépasse pas le taux de croissance moyen à long terme de l'activité propre du secteur considéré.

Principales hypothèses retenues en 2016 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 2.70 % et taux d'actualisation de 12 %. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LULI 34138 MAUGUIO	228 674	643 987	100,00	136 760
EURL SAINT-AUNES EVASION 34130 SAINT AUNES	91 000	425 138	100,00	85 325
SARL DIS AUTO 34138 MAUGUIO	43 951	1 424 172	100,00	111 049
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL AIR MIDI CENTRE 34130 SAINT AUNES	20 100	-460 285	14,09	-103 265
SAS PH Occitanie 34130 SAINT-AUNES	500 000		20,00	
SNC FUEL-DIS 34130 SAINT-AUNES	47 500	-203	50,00	-11 732
SARL AIR 5 P.F 34130 SAINT AUNES	435 600	-279 732	16,67	-2 063

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	490 249	490 249			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	236 750	152 728	464 142		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 480	51 448	121	252 807
Immobilisations incorporelles	201 480	51 448	121	252 807
- Terrains	4 928			4 928
- Constructions sur sol propre	439 150	151 350		590 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 197 321	107 385		1 304 706
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 404 910	996 857	85	6 401 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 829 011	389 608		3 218 618
- Matériel de transport	227 247	24 028	25 371	225 903
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	628 018	58 545		686 562
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 730 584	1 727 772	25 456	12 432 899
ACTIF IMMOBILISE	10 932 063	1 779 220	25 578	12 685 706

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 677 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	89 165		89 165
<i>Prêts</i>	214 843		214 843
<i>Autres</i>	346 046		346 046
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	466 288	466 288	
<i>Autres</i>	5 240 130	5 240 130	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	320 846	320 846	
Total	6 677 318	6 027 264	650 054
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	26 394		

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients facture à établir</i>	45 400
<i>R r r o a recevoir</i>	735 837
<i>Budget à recevoir (brii-mac)</i>	554 308
<i>Avoirs non recus</i>	525 165
<i>Org sociaux produits a re</i>	40 073
<i>Etat produits a recevoir</i>	62 766
<i>Cred divers produits a re</i>	12 500
<i>Intérêts courus/valeurs mobilières</i>	145 879
Total	2 121 928

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>		84 022		84 022
<i>Stocks</i>	126 357	149 366	126 357	149 366
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	3 879			3 879
Total	130 236	233 388	126 357	237 267
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		149 366	126 357	
<i>Financières</i>		84 022		
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 673 510,00 euros décomposé en 567 351 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	567 351	10,00
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>		
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	567 351	10,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	60 669		20 722	39 947
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	60 669		20 722	39 947
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>			20 722	
<i>Exceptionnelles</i>				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	190 854	128 427			319 281
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	200 824		57 802		143 021
Total	391 678	128 427	57 802		462 302
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>			57 802		
<i>Financières</i>		128 427			
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 888 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	204	204		
- à plus de 1 an à l'origine	4 403 055	1 388 285	1 414 135	1 600 634
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	4 290 898	4 289 898		1 000
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	11 958 882	11 958 882		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	5 543 240	5 543 240		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	680 289	680 289		
<i>Produits constatés d'avance</i>	12 000	12 000		
Total	26 888 568	23 872 798	1 414 135	1 601 634
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	3 516 650			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	3 896 252			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	2 122			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 732 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	1 247 981	1 289 976	
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	1 247 981	1 289 976	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Four factures non parvenues</i>	793 129
<i>Four.fact.n.par mand.soca</i>	830 959
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	6 800
<i>Associés intérêts courus</i>	87
<i>Dettes prov p/congés à payer</i>	788 510
<i>Dettes prov p/participation</i>	491 248
<i>Participaiton chq non enc</i>	75
<i>Int 2008 non encaisse</i>	23 084
<i>Int 2009 non encaisse</i>	21 558
<i>Int 2010 non encaisse</i>	28 935
<i>Int 2011 non encaisse</i>	31 426
<i>Int 2012 non encaisse</i>	30 166
<i>Int 2012 non encaisse drive le cres</i>	6 449
<i>Int 2013 non encaisse</i>	34 687
<i>Int 2014 non encaissé</i>	27 894
<i>Prime p.p non encaisse</i>	2 896
<i>Prime p.p non encaisse 2011</i>	1 879
<i>Intéressement</i>	350 515
<i>Personnel charges à payer</i>	370 993
<i>Charges sociales s/congés payés</i>	321 337
<i>Org sociaux charges à payer</i>	1 274 984
<i>Comité d entreprise</i>	2 577
<i>Etat charges à payer</i>	118 746
<i>Etat chges à payer form profession.</i>	115 884
<i>Etat chges à payer taxe apprentiss.</i>	97 444
<i>Etat chges à payer part construct.</i>	50 867
Total	5 823 128

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d avance</i>	320 846		
Total	320 846		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatées d'avance</i>	12 000		
Total	12 000		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>	2 095 814		2 095 814
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	314 370		314 370
<i>Ventes de marchandises</i>	138 130 785		138 130 785
<i>Produits des activités annexes</i>	4 684 591		4 684 591
TOTAL	145 225 560		145 225 560

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 21 424 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
<i>Taux Normal - 33 1/3 %</i>	4 042 271
<i>Taux Réduit - 15 %</i>	
<i>Plus-Values à LT - 15 %</i>	
<i>Concession de licences - 15 %</i>	
<i>Contribution locative - 2,5 %</i>	
Crédits d'impôt	
<i>Compétitivité Emploi</i>	538 363
<i>Crédit recherche</i>	
<i>Crédit formation des dirigeants</i>	
<i>Crédit apprentissage</i>	
<i>Crédit famille</i>	81 122
<i>Investissement en Corse</i>	
<i>Crédit en faveur du mécénat</i>	177 654
Autres imputations	

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER
C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

EY - ERNST & YOUNG SOCIETE D'AVOCATS
CS 39520 AVOCATS A LA COUR
34961 MONTPELLIER CEDEX 2

V/REF :
N/REF : 2005 B 160 / 2017-B-14920

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 24/08/2017,

les documents comptables prévus aux articles L-232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2017.

Rapport du commissaire aux comptes

Extrait de procès-verbal d'assemblée en date du 29/06/2017

Concernant la société

HYPER SAINT AUNES
Société par actions simplifiée
Centre Commercial
ZAC Saint-Antoine
34130 Saint-Aunes

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-14920 le 24/08/2017

R.C.S. MONTPELLIER 480 393 164 (2005 B 160)

Fait à MONTPELLIER le 24/08/2017,

LE GREFFIER



24 AOUT 2017

HYPER SAINT AUNES
Société par actions simplifiée au capital de 5 673 510 euros
Siège social : Centre Commercial
ZAC Saint Antoine, 34130 SAINT AUNES
480 393 164 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 29 JUIN 2017
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 081 380 euros de la manière suivante :

Bénéfice distribuable de l'exercice	3 081 380 euros
-A titre de dividendes	2 500 000 euros
Soit 4,41 euros par action	
-Le solde	581 380 euros
En totalité au poste « Autres réserves »	
Qui s'élève ainsi à 3 334 376 euros	

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

L'Assemblée générale prend acte :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 499 991,19 euros
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 8,81 euros.
- que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus distribués sont soumis au barème progressif de l'impôt d'une part, à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire dont le taux est fixé à 21% et d'autre part, aux prélèvements sociaux payés à la source, conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale.

Le prélèvement forfaitaire et les prélèvements sociaux dus à la source sur les revenus distribués sont versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement desdits revenus.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 janvier 2014 :
 - o 2 850 000 euros, soit 5,02 euros par titre.
 - o dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10,04 euros
 - o dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 849 989,93 euros
- Exercice clos le 31 janvier 2015 :
 - o 2 700 000 euros, soit 4,76 euros par titre.
 - o dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 9,52 euros
 - o dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 699 999,48 euros

- Exercice clos le 31 janvier 2016 :

*Dividendes votés par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 07 juillet 2016

- o 2 850 000 euros, soit 5,023 euros par titre.
- o dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10,05 euros
- o dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 849 989,95 euros

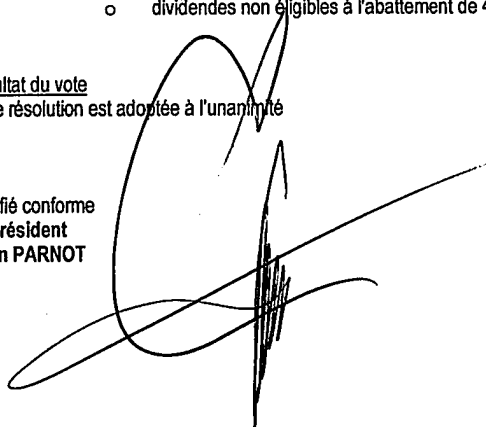
*Dividendes votés par l'assemblée générale ordinaire du 15 décembre 2016

- o 1 500 000 euros, soit 2,6439 euros par titre.
- o dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 euros
- o dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 449 995 euros

Résultat du vote

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Lilian PARNOT



Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 537 441	882 718	3 654 723
+ Résultat exceptionnel	-48 039	-16 518	-31 521
- Participations des salariés	841 763	299 942	541 821
Résultat comptable	3 647 638	566 258	3 081 380

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 246 739 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	39 947
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	39 947
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	595 702
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	29 770
<i>Déduction exceptionnelle sur investissements</i>	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	625 472
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	154 692
Montant de la créance future	246 739
<i>(A - B - C - D) * 33 1/3 %</i>	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2005, la société SAS HYPER SAINT AUNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LP EXPANSION.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La SAS LP EXPANSION a dénoncé la convention d'intégration fiscale à compter du 1er février 2017. A ce titre, la SAS HYPER SAINT AUNES ne sera donc plus intégrée à compter du prochain exercice.

La sortie de l'intégration fiscale n'entraîne aucune incidence au niveau des comptes de la société.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 404 personnes dont 24 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	27	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	22	
<i>Employés</i>	355	
<i>Ouvriers</i>		
Total	404	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions financières aux sociétés parainées</i>	9 205 325
<i>Avals et cautions</i>	9 205 325
<i>Engagements en matière de pensions</i>	276 878
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	47 988
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 200 K€</i>	289 976
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 000 K€</i>	1 000 000
<i>Intérêts des emprunts</i>	296 905
<i>Autres engagements donnés</i>	1 586 881
Total	11 117 072
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	502 000
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	1 289 976

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				162 350	162 350
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				71 028	71 028
<i>Dotations de l'exercice</i>				40 588	40 588
Amortissements				111 616	111 616
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				99 694	99 694
<i>Exercice</i>				38 390	38 390
Redevances payées				138 084	138 084
<i>A un an au plus</i>				38 390	38 390
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>				9 598	9 598
<i>A plus de cinq ans</i>					
Redevances restant à payer				47 988	47 988
<i>A un an au plus</i>					
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>					
<i>A plus de cinq ans</i>					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				38 390	38 390

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 276 878 euros

La méthode retenue dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrières est la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de départs volontaires à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- taux d'actualisation à 1.35% ;
- taux de croissance des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 44.61 % ;
- turnover faible pour les cadres et les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2015 ;
- âge de départ : 65 ans.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.