

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 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 14252



Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés

Cabinet Oger et Associés

Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

Lilian PARNOT

C1682E3117CC46D...

SAS HYPER SAINT AUNES

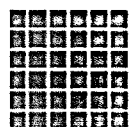
ZAC SAINT ANTOINE

34130 SAINT-AUNES

Exercice clos le : 31 janvier 2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

C O A



AUDIT
CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaexperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 700 013 619 RCS Nantes 700 013 619

SOMMAIRE

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

COMPTES ANNUELS	5
Rapport	7
Bilan - Actif	8
Bilan - Passif	9
Compte de résultat	10
Compte de résultat	11
ANNEXE COMPTABLE	12
Annexe des comptes annuels	13
DETAIL DES COMPTES	41
Bilan - Actif détaillé	42
Bilan - Passif détaillé	47
Compte résultat détaillé	50
ETATS DE GESTION	57
Capacité d'autofinancement	58
Analyse trésorerie	59
Tableau de financement	60
Ratios indicateurs	62
Ratios de gestion	63
Soldes Intermédiaires de Gestion	64
Détail des emprunts	65
Détermination du résultat fiscal	67
Participation et intéressement	68
Engagements donnés	69
Engagements reçus	74

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS HYPER SAINT AUNES**Pour l'exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints au présent rapport, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	70 057 023 €
Chiffre d'affaires	199 989 067 €
Résultat net comptable	4 492 944 €

Fait à Saint Herblain,
Le 28/04/2023.

Hervé DELAUNAY,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF**SAS HYPER SAINT AUNES****Du 01/02/2022 au 31/01/2023****ACTIF**

	Valeurs au 31/01/23		Valeurs au 31/01/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	432 039	420 480	11 559	16 737
Fonds commercial (1)	846 972		846 972	846 972
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 052 483	4 928	6 047 556	6 047 556
Constructions	29 326 086	7 391 686	21 934 400	23 056 088
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 660 219	11 442 371	2 217 848	2 597 124
Autres immobilisations corporelles	8 418 142	6 061 909	2 356 233	2 586 583
Immobilisations corporelles en cours	250 321		250 321	311 364
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	593 249		593 249	593 249
Créances rattachées à des participations	89 165		89 165	89 165
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 891 701		1 891 701	1 891 732
Prêts	161 000		161 000	161 000
Autres immobilisations financières	50 758		50 758	53 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	61 772 135	25 321 373	36 450 762	38 251 017
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 160 333	114 652	13 045 681	11 817 175
Avances et acomptes versés sur commandes	7 900		7 900	3 000
Créances				
Clients (3)	744 328		744 328	859 736
Clients douteux, litigieux (3)	18 736	15 614	3 123	4 389
Clients Factures à établir (3)	39 411		39 411	35 008
Personnel et comptes rattachés (3)	1 894		1 894	2 563
Créances fiscales et sociales (3)	917 715		917 715	871 354
Fournisseurs débiteurs	765 404		765 404	315 033
Groupe et associés (3)	8 132 046		8 132 046	5 606 765
Débiteurs divers (3)	3 170 630	7 709	3 162 921	3 719 903
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 911 088		1 911 088	2 631 530
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 408 353		4 408 353	6 084 174
Charges constatées d'avance (3)	466 398		466 398	342 699
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 744 236	137 975	33 606 261	32 293 328
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	95 516 371	25 459 348	70 057 023	70 544 345

(1) Dont droit au bail

191 972

191 972

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF**SAS HYPER SAINT AUNES****Du 01/02/2022 au 31/01/2023****PASSIF**

	Valeurs au 31/01/23	Valeurs au 31/01/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 673 510)	5 673 510	5 673 510
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	567 351	567 351
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 390 025	6 038 506
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 492 944	4 051 520
SITUATION NETTE	18 123 830	16 330 886
Subventions d'investissement	101 882	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 225 713	16 330 886
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	516 272	518 194
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	516 272	518 194
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 415 421	24 651 072
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 750	2 750
Groupe et associés	6 443 963	5 288 199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	11 853 151	14 561 558
Fournisseurs, factures non parvenues	1 876 646	1 609 753
Dettes fiscales et sociales	6 585 244	6 761 292
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	30 791	
Autres dettes	1 103 529	820 642
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	543	
TOTAL DETTES	51 315 039	53 695 265
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	70 057 023	70 544 345
(1) Dont à plus d'un an	19 217 237	21 413 036
(1) Dont à moins d'un an	32 097 802	32 282 229
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HYPER SAINT AUNES
Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	194 218 707	97	177 550 261	97	16 668 445	9
Production vendue (biens et services)	5 770 360	3	5 072 484	3	697 876	14
Montant net du chiffre d'affaires	199 989 067	100	182 622 746	100	17 366 321	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	81 671		279 179		-197 508	-71
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	641 417		564 825		76 592	14
Autres produits	156 857		1 418		155 439	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	200 869 012	100	183 468 168	100	17 400 844	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	155 490 977	78	139 956 989	77	15 533 988	11
Variation de stocks	-1 233 523	-1	-712 762		-520 761	-73
Achats de matières premières et autres approvisionnements	561 364		510 344		51 020	10
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	16 796 857	8	15 879 143	9	917 713	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 340 341	1	2 293 195	1	47 146	2
Salaires et traitements	12 953 408	6	12 358 966	7	594 443	5
Charges sociales	3 597 831	2	3 617 393	2	-19 562	-1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 631 671	1	2 638 701	1	-7 030	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	114 652		109 635		5 017	5
Dotations aux provisions			1 000		-1 000	-100
Autres charges	227 685		68 813		158 872	231
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	193 481 264	97	176 721 416	97	16 759 847	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 387 748	4	6 746 752	4	640 996	10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	366		91 363		-90 998	-100
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HYPER SAINT AUNES
Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	142 827		47 541		95 286	200
Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 040		41 540		1 500	4
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	185 866		89 081		96 786	109
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	392 407		309 536		82 872	27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	392 407		309 536		82 872	27
RÉSULTAT FINANCIER	-206 541		-220 455		13 914	6
RÉSULTAT COURANT avant impôts	7 181 573	4	6 617 660	4	563 913	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	151 567				151 567	
Sur opérations en capital	55 413		19 500		35 913	184
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			3 209		-3 209	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	206 980		22 709		184 271	811
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	366 555				366 555	
Sur opérations en capital	8 804		13 023		-4 219	-32
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	375 359		13 023		362 336	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-168 379		9 686		-178 065	
Participation des salariés aux résultats	1 314 974	1	1 242 628	1	72 346	6
Impôt sur les bénéfices	1 205 276	1	1 333 199	1	-127 923	-10
TOTAL DES PRODUITS	201 262 224	101	183 671 321	101	17 590 902	10
TOTAL DES CHARGES	196 769 279	98	179 619 802	98	17 149 477	10
Bénéfice ou Perte	4 492 944	2	4 051 520	2	441 425	11

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

112 142
126 375

56 976

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O	
CRÉDIT BAIL	O	
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS	O	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O	
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O	
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O	
LES EFFECTIFS	O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
ANNEXES COVID-19		NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 70 057 023,02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 492 944,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

- fonds de commerce Luli acquis en 2004 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Station de Lavage acquis en 2010 pour 165 K€ ;
- fonds de commerce Presse acquis en 2018 pour 390 K€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Aménagements divers	3 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**SAS HYPER SAINT AUNES****Du 01/02/2022 au 31/01/2023****FONDS COMMERCIAL**

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 2022/2023 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 5 % et taux d'actualisation de 10 %.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Luli	100 000,00			100 000,00
Fonds Station services	165 000,00			165 000,00
Fonds Presse	390 000,00			390 000,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	655 000,00			655 000,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	655 000,00			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES
Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 274 091,17	4 920,00
	Terrains		6 052 483,10	
CORP.	Constructions	Sur sol propre	26 948 690,80	
		Sur sol d'autrui	506 270,28	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	1 577 368,43	293 756,00
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		13 407 724,14	252 494,44
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 300 830,06	184 976,54
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	585 461,21	144 675,60
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 273 906,83	23 127,17
FIN.		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		311 363,50	15 890,61
	Avances et acomptes			
		TOTAL	56 964 098,35	914 920,36
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		682 414,47	
	Autres titres immobilisés		1 891 732,23	1,00
	Prêts et autres immobilisations financières		214 446,17	312,00
		TOTAL	2 788 592,87	313,00
TOTAL GENERAL			61 026 782,39	920 153,36

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 279 011,17	
	Terrains			6 052 483,10	
CORP.	Constructions	Sur sol propre		26 948 690,80	
		Sur sol d'autrui		506 270,28	
		Inst. gal. agen. amé. cons		1 871 124,43	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			13 660 218,58	
		Inst. gal. agen. amé. divers	15 000,00	6 470 806,60	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	79 835,00	650 301,81	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 297 034,00	
FIN.		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	76 933,60		250 320,51	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	76 933,60	94 835,00	57 707 250,11
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			682 414,47	
	Autres titres immobilisés		32,00	1 891 701,23	
	Prêts & autres immob. financières		3 000,00	211 758,17	
		TOTAL	3 032,00	2 785 873,87	
TOTAL GENERAL			76 933,60	97 867,00	61 772 135,15

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	410 381,52	10 098,61		420 480,13
TOTAL	410 381,52	10 098,61		420 480,13
Terrains	4 927,50			4 927,50
Constructions	4 197 824,95	1 346 218,77		5 544 043,72
Sur sol propre		35 923,51		346 331,06
Sur sol d'autrui	310 407,55	33 302,07		1 501 311,16
Inst. générales agen. aménag.	1 468 009,09			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 810 599,96	631 770,66		11 442 370,62
Inst. générales agencem. amén.	4 205 714,56	373 978,57	14 566,67	4 565 126,46
Matériel de transport	303 070,73	112 547,16	71 496,67	344 121,22
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 064 829,44	87 831,88		1 152 661,32
Emballages récupérables divers				
TOTAL	22 365 383,78	2 621 572,62	86 063,34	24 900 893,06
TOTAL GENERAL	22 775 765,30	2 631 671,23	86 063,34	25 321 373,19

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	109 365,00	114 652,00	109 635,00	114 382,00
Créances	104 006,92		80 683,83	23 323,09
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	213 371,92	114 652,00	190 318,83	137 705,09

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	41 835,74			41 835,74
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	476 358,17		1 922,19	474 435,98
	TOTAL	518 193,91		1 922,19	516 271,72
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	109 635,00	114 652,00	109 635,00	114 652,00
	Sur comptes clients	21 944,44		6 330,83	15 613,61
	Autres provisions pour dépréciation	82 062,48		74 353,00	7 709,48
	TOTAL	213 641,92	114 652,00	190 318,83	137 975,09
	TOTAL GÉNÉRAL	731 835,83	114 652,00	192 241,02	654 246,81
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		114 652,00	192 241,02	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CRÉDIT-BAIL

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	204 000,00	68 000,00	51 000,00	85 000,00
Immobilisations en cours				
TOTAL	204 000,00	68 000,00	51 000,00	85 000,00

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	106 737,60	45 835,20	152 572,80
Immobilisations en cours			
TOTAL	106 737,60	45 835,20	152 572,80

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	45 835,20	30 556,80		76 392,00	53 040,00			53 040,00
Immobilisations en cours								
TOTAL	45 835,20	30 556,80		76 392,00	53 040,00			53 040,00

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LULI - 0 Zac Saint Antoine 34130 SAINT AUNES - 342855178	228 673,53	1 708 589,21	100,00	223 972,24
SAINT AUNES EVASION - 0 Centre commercial Saint Aunès 3	91 000,00	878 339,76	100,00	147 982,99
DIS AUTO - 0 Chemin départemental 34130 SAINT AUNES - 4	43 951,05	1 883 658,27	100,00	62 091,15
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AIR MIDI CENTRE - 0 Chez HYPER SAINT AUNES 34130 SAIN	24 000,00	-492 606,15	14,09	75 008,85
PH OCCITANIE - 625 Avenue de la Saladelle 34130 SAINT AU	600 000,00	85 164,30	20,00	15 486,78
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES STOCKS

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023****TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	11 926 809,84	1 233 523,18		13 160 333,02
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	11 926 809,84	1 233 523,18		13 160 333,02

ACTIF CIRCULANT**SAS HYPER SAINT AUNES****Du 01/02/2022 au 31/01/2023****ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ALIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	89 165,05		89 165,05
	Prêts (1) (2)	161 000,00		161 000,00
	Autres immobilisations financières	50 758,17		50 758,17
ALIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	18 736,33	18 736,33	
	Autres créances clients	783 738,70	783 738,70	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 893,73	1 893,73	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	917 715,11	917 715,11	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 132 046,23	8 132 046,23	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 936 034,72	3 936 034,72	
	Charges constatées d'avance	466 398,19	466 398,19	
TOTAUX		14 557 486,23	14 256 563,01	300 923,22
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : LP EXPANSION

Forme : SAS

SIREN : 508880648

Au capital de : 1 721 760 euros

Adresse du siège social :
Chemin Départemental 112
34130 SAINT AUNES

ENTREPRISES LIÉES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	490 250,00	103 000,00
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	490 250,00	103 000,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	21 508,00	7 614,00
Autres créances	5 264 249,00	989 305,00
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 285 757,00	996 919,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 434 442,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 035,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 338,00	
Total des dettes	6 750 815,00	
Produits		
Autres produits financiers	112 142,00	14 882,00
Charges		
Charges financières	126 375,00	
Autres		
Autres achats et charges externes	978 981,00	155 250,00
Autres produits d'exploitation	7 051,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	466 398,19
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	466 398,19

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	39 410,76
Autres créances	1 006 951,05
Disponibilités	41 087,50
TOTAL	1 087 449,31

CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023****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.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	567 351,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	567 351,00	10,00

CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent

Résultat de l'exercice précédent	4 051 519,56
----------------------------------	--------------

Prélèvements sur
les réserves
(à détailler)

Total des prélèvements sur les réserves

TOTAL DES ORIGINES	4 051 519,56
---------------------------	---------------------

Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 351 519,56
Dividendes		2 700 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		

TOTAL DES AFFECTATIONS	4 051 519,56
-------------------------------	---------------------

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 673 510,00			5 673 510,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	567 351,00			567 351,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 038 505,56	1 351 519,56		7 390 025,12
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 051 519,56	4 492 944,35	4 051 519,56	4 492 944,35
Subventions d'investissement		109 200,00	7 317,92	101 882,08
Provisions réglementées				
TOTAL	16 330 886,12	5 953 663,91	4 058 837,48	18 225 712,55

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	220 426,00			1 924,00	218 502,00	
- contribution sociale de solidarité	5 775,00		197,00		5 972,00	
- autres	16 071,00		181,00		16 252,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	242 272,00		378,00	1 924,00	240 726,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion		64 324,00	3 641,00			60 683,00
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	1 000 000,00	1 000 000,00		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	22 415 421,32	3 198 184,70	12 833 242,45	6 383 994,17
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		5 750,00	5 750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		13 729 797,41	13 729 797,41		
Personnel & comptes rattachés		2 844 624,81	2 844 624,81		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 880 551,30	1 880 551,30		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	499 560,17	499 560,17		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 360 507,43	1 360 507,43		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		30 791,01	30 791,01		
Groupe & associés (2)		6 443 963,41	6 443 963,41		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 103 529,35	1 103 529,35		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		542,54	542,54		
TOTAUX		51 315 038,75	32 097 802,13	12 833 242,45	6 383 994,17
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 006 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 256 142,03			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 515,71			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	542,54
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	542,54

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 515,31
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 876 645,92
Dettes fiscales et sociales	4 571 063,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 474 224,53

ENGAGEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 450 238,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,75 %
Table de mortalité	2018-2020
Départ volontaire à	64 ans
Taux de turn over	64,15 %
Evolution salaires	3 %
Charges patronales	30 à 45 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	18 384 513,8					18 384 513,80
Engagements assortis de sûretés réelles	16 966 150,0				5 082 400,06	22 048 550,09
Intérêts à échoir	1 094 022,15					1 094 022,15
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	76 392,00					76 392,00
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	36 521 077,9				5 082 400,06	41 603 478,0
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	450 238,00					450 238,00
TOTAL	36 971 315,9				5 082 400,06	42 053 716,0

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					7 984 697,56	7 984 697,56
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					7 984 697,56	7 984 697,56

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023****DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 474 432,10	16 966 150,03
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	16 474 432,10	16 966 150,03

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires pris en charge sur l'exercice	24 108	22 960
TOTAL	24 108,00	22 960,00

LES EFFECTIFS

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023****LES EFFECTIFS**

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	501,00	456,00
Ingénieurs et cadres	29,00	28,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	442,00	394,00
Ouvriers	8,00	12,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS HYPER SAINT AUNES**Du 01/02/2022 au 31/01/2023****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits finis	2 957 091,49		2 957 091,49
Prestations de services	710 017,20		710 017,20
Ventes de marchandises	194 218 706,53		194 218 706,53
Produits des activités annexes	2 103 251,75		2 103 251,75
Chiffre d'affaires	199 989 066,97		199 989 066,97

HYPER SAINT AUNES

SAS au capital de 5 673 510 €

Siège social : ZAC Saint-Antoine

34130 SAINT AUNES

480 393 164 RCS MONTPELLIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2023

Assemblée générale ordinaire annuelle du 6 juillet 2023


**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS HYPER SAINT AUNES relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

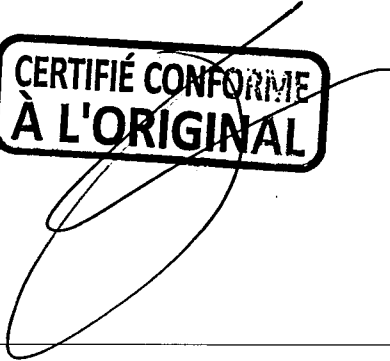
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Castelnau le Lez, le 26 juin 2023
Le Commissaire aux comptes


SARL CABINET FRANCOIS GIRARD
Représentée par François GIRARD


**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BILAN - ACTIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23		Valeurs au 31/01/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	432 039	420 480	11 559	16 737
Fonds commercial (1)	846 972		846 972	846 972
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 052 483	4 928	6 047 556	6 047 556
Constructions	29 326 086	7 391 686	21 934 400	23 056 088
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 660 219	11 442 371	2 217 848	2 597 124
Autres immobilisations corporelles	8 418 142	6 061 909	2 356 233	2 586 583
Immobilisations corporelles en cours	250 321		250 321	311 364
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	593 249		593 249	593 249
Créances rattachées à des participations	89 165		89 165	89 165
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 891 701		1 891 701	1 891 732
Prêts	161 000		161 000	161 000
Autres immobilisations financières	50 758		50 758	53 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	61 772 135	25 321 373	36 450 762	38 251 017
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 160 333	114 652	13 045 681	11 817 175
Avances et acomptes versés sur commandes	7 900		7 900	3 000
Créances				
Clients (3)	744 328		744 328	859 736
Clients douteux, litigieux (3)	18 736	15 614	3 123	4 389
Clients Factures à établir (3)	39 411		39 411	35 008
Personnel et comptes rattachés (3)	1 894		1 894	2 563
Créances fiscales et sociales (3)	917 715		917 715	871 354
Fournisseurs débiteurs	765 404		765 404	315 033
Groupe et associés (3)	8 132 046		8 132 046	5 606 765
Débiteurs divers (3)	3 170 630	7 709	3 162 921	3 719 903
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 911 088		1 911 088	2 631 530
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 408 353		4 408 353	6 084 174
Charges constatées d'avance (3)	466 398		466 398	342 699
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 744 236	137 975	33 606 261	32 293 328
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	95 516 371	25 459 348	70 057 023	70 544 345

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

191 972

191 972



BILAN - PASSIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 5 673 510)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs
au 31/01/23

Valeurs
au 31/01/22

5 673 510

5 673 510

567 351

567 351

7 390 025

6 038 506

4 492 944

4 051 520

18 123 830

16 330 886

101 882

18 225 713

16 330 886

516 272

518 194

516 272

518 194

23 415 421

24 651 072

5 750

2 750

6 443 963

5 288 199

11 853 151

14 561 558

1 876 646

1 609 753

6 585 244

6 761 292

30 791

1 103 529

820 642

543

51 315 039

53 695 265

70 057 023

70 544 345

19 217 237

21 413 036

32 097 802

32 282 229

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	194 218 707	97	177 550 261	97	16 668 445	9
Production vendue (biens et services)	5 770 360	3	5 072 484	3	697 876	14
Montant net du chiffre d'affaires	199 989 067	100	182 622 746	100	17 366 321	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	81 671		279 179		-197 508	-71
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	641 417		564 825		76 592	14
Autres produits	156 857		1 418		155 439	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	200 869 012	100	183 468 168	100	17 400 844	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	155 490 977	78	139 956 989	77	15 533 988	11
Variation de stocks	-1 233 523	-1	-712 762		-520 761	-73
Achats de matières premières et autres approvisionnements	561 364		510 344		51 020	10
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	16 796 857	8	15 879 143	9	917 713	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 340 341	1	2 293 195	1	47 146	2
Salaires et traitements	12 953 408	6	12 358 966	7	594 443	5
Charges sociales	3 597 831	2	3 617 393	2	-19 562	-1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 631 671	1	2 638 701	1	-7 030	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	114 652		109 635		5 017	5
Dotations aux provisions			1 000		-1 000	-100
Autres charges	227 685		68 813		158 872	231
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	193 481 264	97	176 721 416	97	16 759 847	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 387 748	4	6 746 752	4	640 996	10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	366		91 363		-90 998	-100
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	142 827		47 541		95 286	200
Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 040		41 540		1 500	4
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	185 866		89 081		96 786	109
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	392 407		309 536		82 872	27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	392 407		309 536		82 872	27
RÉSULTAT FINANCIER	-206 541		-220 455		13 914	6
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	7 181 573	4	6 617 660	4	563 913	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	151 567				151 567	
Sur opérations en capital	55 413		19 500		35 913	184
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			3 209		-3 209	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	206 980		22 709		184 271	811
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	366 555				366 555	
Sur opérations en capital	8 804		13 023		-4 219	-32
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	375 359		13 023		362 336	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-168 379		9 686		-178 065	
Participation des salariés aux résultats	1 314 974	1	1 242 628	1	72 346	6
Impôt sur les bénéfices	1 205 276	1	1 333 199	1	-127 923	-10
TOTAL DES PRODUITS	201 262 224	101	183 671 321	101	17 590 902	10
TOTAL DES CHARGES	196 769 279	98	179 619 802	98	17 149 477	10
Bénéfice ou Perte	4 492 944	2	4 051 520	2	441 425	11

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

112 142
126 375

56 976



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0	
CRÉDIT BAIL	0	
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS	0	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0	
LES EFFECTIFS	0	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
ANNEXES COVID-19		NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 70 057 023,02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 492 944,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les Immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les logiciels sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 à 5 ans.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

bilan :

- fonds de commerce Luli acqui en 2004 pour 100 K€ ;
- fonds de commerce Station de Lavage acquis en 2010 pour 165 K€ ;
- fonds de commerce Presse acquis en 2018 pour 390 K€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Aménagements divers	3 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FONDS COMMERCIAL

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 2022/2023 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 5 % et taux d'actualisation de 10 %.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Lull	100 000,00			100 000,00
Fonds Station services	165 000,00			165 000,00
Fonds Presse	390 000,00			390 000,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	655 000,00			655 000,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	655 000,00			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 274 091,17	4 920,00
	Terrains		6 052 483,10	
	Constructions		26 948 690,80	
	Sur sol propre		506 270,28	
	Sur sol d'autrui		1 577 368,43	293 756,00
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		13 407 724,14	252 494,44
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels		6 300 830,06	184 976,54
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		585 461,21	144 675,60
	Autres immos corporelles		1 273 906,83	23 127,17
CORPORELLES	Matériel de transport		311 363,50	15 890,61
	Matériel de bureau & mobilier Informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	56 964 098,35	914 920,36
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		682 414,47	
	Autres titres immobilisés		1 891 732,23	1,00
	Prêts et autres Immobilisations financières		214 446,17	312,00
FINANCIERES		TOTAL	2 788 592,87	313,00
		TOTAL GENERAL	61 026 782,39	920 153,36

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL		1 279 011,17	
	Terrains			6 052 483,10	
	Constructions			26 948 690,80	
	Sur sol propre			506 270,28	
	Sur sol d'autrui			1 871 124,43	
	Inst. gal. agen. amé. cons			13 660 218,58	
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.			6 470 806,60	
	Inst. gal. agen. amé. divers		15 000,00	79 835,00	650 301,81
	Autres immos corporelles			1 297 034,00	
CORPORELLES	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	76 933,60		250 320,51	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	76 933,60	94 835,00	57 707 250,11
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			682 414,47	
	Autres titres immobilisés		32,00	1 891 701,23	
	Prêts & autres immob. financières		3 000,00	211 758,17	
		TOTAL	3 032,00	2 785 873,87	
FINANCIERES		TOTAL GENERAL	76 933,60	97 867,00	61 772 135,15

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles	410 381,52	10 098,61		420 480,13
TOTAL	410 381,52	10 098,61		420 480,13
Terrains	4 927,50			4 927,50
Constructions	4 197 824,95	1 346 218,77		5 544 043,72
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	310 407,55	35 923,51		346 331,06
Inst. générales agen. aménag.	1 468 009,09	33 302,07		1 501 311,16
Inst. techniques matériel et outil. Industriels	10 810 599,96	631 770,66		11 442 370,62
Autres Immo corporelles	4 205 714,56	373 978,57	14 566,67	4 565 126,46
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	303 070,73	112 547,16	71 496,67	344 121,22
Mat. bureau et Informatiq., mob.	1 064 829,44	87 831,88		1 152 661,32
Emballages récupérables divers				
TOTAL	22 365 383,78	2 621 572,62	86 063,34	24 900 893,06
TOTAL GENERAL	22 775 765,30	2 631 671,23	86 063,34	25 321 373,19

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo corporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	109 365,00	114 652,00	109 635,00	114 382,00
Créances	104 006,92		80 683,83	23 323,09
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	213 371,92	114 652,00	190 318,83	137 705,09

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	41 835,74			41 835,74
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	476 358,17		1 922,19	474 435,98
	TOTAL	518 193,91		1 922,19	516 271,72
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations				
	- Incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres Immo's financières				
	Sur stocks et en cours	109 635,00	114 652,00	109 635,00	114 652,00
	Sur comptes clients	21 944,44		6 330,83	15 613,61
	Autres provisions pour dépréciation	82 062,48		74 353,00	7 709,48
	TOTAL	213 641,92	114 652,00	190 318,83	137 975,09
	TOTAL GÉNÉRAL	731 835,83	114 652,00	192 241,02	654 246,81
	Dont provisions pour pertes à terminalson				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation		114 652,00	192 241,02	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CRÉDIT-BAIL

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs Incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres Immobs corporelles	204 000,00	68 000,00	51 000,00	85 000,00
Immobilisations en cours				
TOTAL	204 000,00	68 000,00	51 000,00	85 000,00

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres Immobs. Incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	106 737,60	45 835,20	152 572,80
Immobilisations en cours			
TOTAL	106 737,60	45 835,20	152 572,80

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. Incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	45 835,20	30 556,80		76 392,00	53 040,00			53 040,00
Immobilisations en cours								
TOTAL	45 835,20	30 556,80		76 392,00	53 040,00			53 040,00

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LULI - 0 Zac Saint Antoine 34130 SAINT AUNES - 342855178	228 673,53	1 708 589,21	100,00	223 972,24
SAINT AUNES EVASION - 0 Centre commercial Saint Aunès 3	91 000,00	878 339,76	100,00	147 982,99
DIS AUTO - 0 Chemin départemental 34130 SAINT AUNES - 4	43 951,05	1 883 658,27	100,00	62 091,15
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AIR MIDI CENTRE - 0 Chez HYPER SAINT AUNES 34130 SAIN	24 000,00	-492 606,15	12,93	75 008,85
PH OCCITANIE - 625 Avenue de la Saladelle 34130 SAINT AU	600 000,00	85 164,30	16,67	15 486,78
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (e)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (e) (1u)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/)(9)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/)(9)	Montant des cessions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires nets taxés ou dernier exercice écoulé (/)(1u)	Résultats (pertice ou perte au dernier exercice clos) (/)(1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
LULI - 0 Zac Saint Antoine 34130 SAINT AUNES - 342855178	228 673,53	1 484 616,97	100,00	231 489,85	231 489,85				535 114,72	223 972,24	
SAINT AUNES EVASION - 0 Centre commercial Saint Aunès 34130 SAINT AUNES - 403177470	91 000,00	730 356,77	100,00	99 381,99	99 381,99				1 583 919,24	147 982,99	
DIS AUTO - 0 Chemin départemental 34130 SAINT AUNES - 421951583	43 951,05	1 821 567,12	100,00	159 377,58	159 377,58				3 279 704,09	62 091,15	

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

AIR MIDI CENTRE - 0 Chez HYPER SAINT AUNES 34130 SAINT AUNES - 448657619	24 000,00	-567 615,00	12,93	3 000,00	3 000,00	878 000,00			1 561 168,97	75 008,85	
PH OCCITANIE - 625 Avenue de la Saladelles 34130 SAINT AUNES - 822431300	600 000,00	69 677,52	16,67	100 000,00	100 000,00		1 400 000,00		700 931,51	15 486,78	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société soumise à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part en Euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne la totalité des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/01/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (7) (10)	Quote-part ou capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (8) (9)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (1)	Limite d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (1) (10)	Résultats (pertence ou perte du dernier exercice clos) (1) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
			Brute	Nette				

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise L'ANALYSE

ÉTAT DES STOCKS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	11 926 809,84	1 233 523,18		13 160 333,02
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	11 926 809,84	1 233 523,18		13 160 333,02

ACTIF CIRCULANT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	89 165,05		89 165,05
		Prêts (1) (2)	161 000,00		161 000,00
		Autres immobilisations financières	50 758,17		50 758,17
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	18 736,33	18 736,33	
		Autres créances clients	783 738,70	783 738,70	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	1 893,73	1 893,73	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres			
		Taxe sur la valeur ajoutée	917 715,11	917 715,11	
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	8 132 046,23	8 132 046,23	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 936 034,72	3 936 034,72		
	Charges constatées d'avance	466 398,19	466 398,19		
		TOTAUX	14 557 486,23	14 256 563,01	300 923,22
REVENUS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : LP EXPANSION

Forme : SAS

SIREN : 508880648

Au capital de : 1 635 650 euros

Adresse du siège social :
Chemin Départemental 112
34130 SAINT AUNES

ENTREPRISES LIÉES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	490 250,00	103 000,00
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres Immobilisés		
Autres Immobilisations financières		
Total des immobilisations	490 250,00	103 000,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	21 508,00	7 614,00
Autres créances	5 264 249,00	989 305,00
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 285 757,00	996 919,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 434 442,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 035,00	
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 338,00	
Total des dettes	6 750 815,00	
Produits		
Autres produits financiers	112 142,00	14 882,00
Charges		
Charges financières	126 375,00	
Autres		
Autres achats et charges externes	978 981,00	155 250,00
Autres produits d'exploitation	7 051,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	466 398,19
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	466 398,19

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	39 410,76
Autres créances	1 006 951,05
Disponibilités	41 087,50
TOTAL	1 087 449,31

CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	567 351,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	567 351,00	10,00

CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		4 051 519,56
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	4 051 519,56
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	1 351 519,56
Dividendes		2 700 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	4 051 519,56

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 673 510,00			5 673 510,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	567 351,00			567 351,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 038 505,56	1 351 519,56		7 390 025,12
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 051 519,56	4 492 944,35	4 051 519,56	4 492 944,35
Subventions d'investissement		109 200,00	7 317,92	101 882,08
Provisions réglementées				
TOTAL	16 330 886,12	5 953 663,91	4 058 837,48	18 225 712,55

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	220 426,00			1 924,00	218 502,00	
- contribution sociale de solidarité	5 775,00		197,00		5 972,00	
- autres	16 071,00		181,00		16 252,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	242 272,00		378,00	1 924,00	240 726,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion		64 324,00	3 641,00			60 683,00
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	1 000 000,00	1 000 000,00		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	22 415 421,32	3 198 184,70	12 833 242,45	6 383 994,17
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		5 750,00	5 750,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		13 729 797,41	13 729 797,41		
Personnel & comptes rattachés		2 844 624,81	2 844 624,81		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 880 551,30	1 880 551,30		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	499 560,17	499 560,17		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 360 507,43	1 360 507,43		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		30 791,01	30 791,01		
Groupe & associés (2)		6 443 963,41	6 443 963,41		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 103 529,35	1 103 529,35		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		542,54	542,54		
TOTAUX		51 315 038,75	32 097 802,13	12 833 242,45	6 383 994,17
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 006 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 256 142,03			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 515,71			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	542,54
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	542,54

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 515,31
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 876 645,92
Dettes fiscales et sociales	4 571 063,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 474 224,53

ENGAGEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 450 238,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,75 %
Table de mortalité	2018-2020
Départ volontaire à	64 ans
Taux de turn over	64,15 %
Evolution salaires	3 %
Charges patronales	30 à 45 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	21 937 129,2					21 937 129,25
Engagements assortis de sûretés réelles	16 966 150,0				5 082 400,06	22 048 550,09
Intérêts à échoir	1 094 022,15					1 094 022,15
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	76 392,00					76 392,00
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	40 073 693,4				5 082 400,06	45 156 093,4
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	450 238,00					450 238,00
TOTAL	40 523 931,4				5 082 400,06	45 606 331,4

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					7 984 697,56	7 984 697,56
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					7 984 697,56	7 984 697,56

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 474 432,10	16 966 150,03
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	16 474 432,10	16 966 150,03

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires pris en charge sur l'exercice	24 108	22 960
TOTAL	24 108,00	22 960,00

LES EFFECTIFS

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

LES EFFECTIFS

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	501,00	456,00
Ingénieurs et cadres	29,00	28,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	442,00	394,00
Ouvriers	8,00	12,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS HYPER SAINT AUNES

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de produits finis	2 957 091,49		2 957 091,49
Prestations de services	710 017,20		710 017,20
Ventes de marchandises	194 218 706,53		194 218 706,53
Produits des activités annexes	2 103 251,75		2 103 251,75
Chiffre d'affaires	199 989 066,97		199 989 066,97

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

Ci-après la « Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 4 492 944 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 492 944 euros
A titre de dividendes	3 000 000 euros
Soit 5,2877 euros par action	
Le solde	1 492 944 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 882 969 euros.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 999 989,20 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 10,80 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 6 juillet 2023.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 2022 :

2 700 000 euros, soit 4,7590 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 2 699 990,49 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 9,51 euros.

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

2 500 000 euros, soit 4,4064 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 2 499 991,19 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 8,81 euros

Exercice clos le 31 janvier 2020 :

2 500 000 euros, soit 4,4064 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 2 499 991,19 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 8,81 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

DocuSigned by:

Lilian PARNOT

C1682E3117CC46D...

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL