

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03193

Numéro SIREN : 515 369 783

Nom ou dénomination : TESTEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2018 sous le numéro de dépôt 3474



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés □

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

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

Le 09 MARS 2018

sous le N° 3474

TESTEDIS

1060, avenue de l'Europe
33260 LA TESTE DE BUCH

S.A.S. au capital de 1 000 €
R.C.S. BORDEAUX 515 369 783

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Octobre 2015 au 30 Septembre 2016

Certifié conforme

Tél 02 40 92 66 00

Fax 09 55 27 66 00

□ cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	19 136 671	2 189 132	16 947 538	17 096 960
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	43 018	38 499	4 519	1 658
FRAIS D'ETABLISSEMENT	32 539	32 539		
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	10 479	5 959	4 519	1 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 941 703	2 150 633	16 791 069	16 961 813
TERRAINS	3 572 844	10 563	3 562 281	3 565 998
CONSTRUCTIONS	14 306 978	1 843 930	12 463 048	12 588 593
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	1 055 007	293 257	761 749	803 210
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	6 872	2 881	3 990	4 011
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	151 949		151 949	133 489
TITRES IMMOBILISES DIVERS	91 829		91 829	87 413
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	60 120		60 120	46 076
ACTIF CIRCULANT	9 221 142		9 221 142	8 800 953
STOCKS ET EN-COURS	5 043 831		5 043 831	4 651 754
MARCHANDISES	5 043 831		5 043 831	4 651 754
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 976 524		1 976 524	1 832 243
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	463 115		463 115	451 745
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 513 408		1 513 408	1 380 498
CREANCES DIVERSES (3)	796 071		796 071	761 367
DISPONIBILITES	1 092 776		1 092 776	1 189 495
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	311 939		311 939	366 092
TOTAL GENERAL	28 357 813	2 189 132	26 168 680	25 897 914
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an			103 356	46 076



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	(4 834 785)	(4 244 458)
CAPITAL	1 000	1 000
REPORT A NOUVEAU	(4 245 458)	(4 076 950)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(590 326)	(168 507)
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	(4 834 785)	(4 244 458)
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	25 000	10 000
PROVISIONS POUR RISQUES	25 000	10 000
DETTES (1)	30 978 465	30 132 373
DETTES FINANCIERES (2)	20 863 596	22 445 216
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	20 662 074	22 243 438
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	201 521	201 777
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	844	2 399
DETTES D'EXPLOITATION	6 621 204	6 363 645
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 925 352	4 593 067
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 477 640	1 604 640
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	218 211	165 937
DETTES DIVERSES	3 492 820	1 321 112
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	75 350	110 243
AUTRES DETTES DIVERSES	3 417 470	1 210 868
TOTAL GENERAL	26 168 680	25 897 914
(1) Dont à plus d'un an	18 751 005	20 513 200
Dont à moins d'un an	12 227 460	9 619 172
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	335 761	173 839



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	52 590 236	50 544 771
VENTES DE MARCHANDISES	50 216 003	48 419 773
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	27 490	31 719
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	699 078	584 767
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	50 942 571	49 036 259
TRANSFERTS DE CHARGES	401 752	431 460
AUTRES PRODUITS	1 245 911	1 077 051
CHARGES D'EXPLOITATION	52 760 253	50 636 273
ACHATS DE MARCHANDISES	40 581 017	38 385 294
VARIATION DES STOCKS	(392 077)	(192 710)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	124 661	158 671
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 988 096	5 880 268
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 037 337	1 005 440
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 555 005	3 519 412
CHARGES SOCIALES	1 027 404	1 047 225
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	806 474	802 625
AUTRES CHARGES	32 335	30 044
RESULTAT D'EXPLOITATION	(170 017)	(91 501)
PRODUITS FINANCIERS	799	1 077
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	421	932
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	377	145
CHARGES FINANCIERES	459 336	594 627
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	459 336	594 627
RESULTAT FINANCIER	(458 536)	(593 549)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(628 554)	(685 051)

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS	10 000 10 000	10 159 928 143 428 10 000 000 16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	17 358 2 358 15 000	9 677 223 90 9 667 133 10 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 358)	482 704
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(45 586)	(33 839)
<i>Total des produits</i> <i>Total des charges</i>	52 601 035 53 191 361	60 705 777 60 874 285
PERTE NETTE COMPTABLE	(590 326)	(168 507)
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	1 686 392	1 257 675

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La perte constatée de 590 326 €, s'explique par un accroissement du poste réductions sur ventes mis en place, à titre exceptionnel, afin de faire face à l'ouverture de nouveaux concurrents et ainsi maintenir le chiffre d'affaires de l'hypermarché.

Le montant des réductions sur ventes est passées de 934 k€ à 1 613 k€ et la part exceptionnelle est de l'ordre de 700 k€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 15 ans
- Constructions :	25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	15 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 1 000 actions de 1 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	38 264	4 755		43 019
Immobilisations corporelles	18 307 867	633 837		18 941 703
Immobilisations financières - titres	87 413	4 416		91 829
Immobilisations financières - créances	46 076	14 620	576	60 120
	18 479 620	657 628	576	19 136 671

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	36 606	1 894		38 499
Immobilisations corporelles	1 346 053	804 580		2 150 634
	1 382 659	806 474 (*)		2 189 133

(*) Dont dotation : . linéaire

806 474

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	10 000	15 000		25 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	10 000	15 000 (*)	(*)	25 000
(*) Dont :				
. exploitation				
. financier				
. exceptionnel		15 000		

(1) La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige salarial.

Biens pris en crédit-bail	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens		
Valeur d'origine	10 000 000	3 074 480
Dotation aux amortissements théoriques	354 067	244 242
Cumul des amortissements théoriques	678 628	621 261
Valeur nettes	9 321 372	2 453 219
Redevances		
Afférentes à l'exercice	1 011 525	707 526
Cumulées	1 608 511	1 833 617
Restant à payer:		
. à mois d'un an	1 007 836	644 657
. de un à cinq ans	4 043 272	770 131
. à plus de cinq ans	5 082 774	0
. total	10 133 882	1 414 788
Prix d'achat résiduel en fin de contrat	1	37 029

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	60 120		60 120
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 976 524	1 976 524	
Créances diverses	796 071	796 071	
Charges constatées d'avance	311 939	311 939	
	3 144 654	3 084 534	60 120

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	352 471	352 471		
Emprunts bancaires (1)	20 309 603	1 757 042	6 620 536	11 932 024
Emprunts & dettes financières divers (2)	201 522	3 077		198 445
Avances, acompte reçus sur commandes	845	845		
Dettes d'exploitation	6 621 204	6 621 204		
Dettes diverses	3 492 821	3 492 821		
Produits constatés d'avance				
	30 978 466	12 227 460	6 620 536	12 130 470
<i>(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires</i>				16 710
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				1 738 555
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 077

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et les charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	40 742 777
- Station-service	10 199 794
	<u>50 942 571</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	19
- Agents de maîtrise	10
- Employés	111
	140

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 175 685 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, et de reconstitution de fonds de roulement.

Pour les salaires versés en 2015, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2016.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 178 293 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Participations travaux commerçants	0	10 000
Litige salarial	15 000	0
Amendes, pénalités	2 358	0
	17 358	10 000

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

	Base	IS
- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	4 530 692	1 510 231
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	5 244 438	1 748 146

Dont déficits reportables à la fin de l'exercice 4 991 998 €.

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque conventionnelle sur la construction, privilège de prêteur de denier sur le terrain, nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers**Néant****Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite résultent d'un accord d'entreprise (préciser les règles).

(Rayer les mentions inutiles).

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 3 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36.49 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ

59 610 €

Filiales et participations détenues**Néant****Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

TESTEDIS
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 1060 Avenue de l'europe - 33260 LA TESTE DE BUCH
515 369 783 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2017
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à -590 326,46 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -590 326,46 euros

Au compte "report à nouveau" -590 326,46 euros
S'élevant ainsi à -4 835 785,25 euros

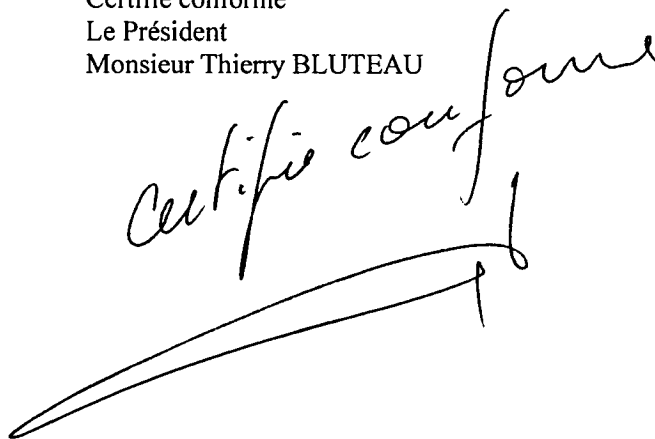
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Thierry BLUTEAU

Certifié conforme



SAS TESTEDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2016

Exercice clos le 30 septembre 2016

TESTEDIS

SAS au Capital de 1 000 €

1060, avenue de l'Europe

33260 La Teste de Buch

TESTEDIS

SAS au Capital de 1 000 €

1060, avenue de l'Europe

33260 La Teste de Buch

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS TESTEDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « faits caractéristiques et majeurs » de l'annexe concernant les réductions sur ventes exceptionnelles.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

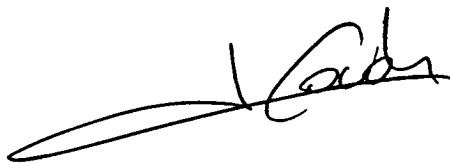
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Fait à Bordeaux, le 16 mars 2017

SAS AUDITORIUS



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	19 136 671	2 189 132	16 947 538	17 096 960
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	43 018	38 499	4 519	1 658
FRAIS D'ETABLISSEMENT	32 539	32 539		
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	10 479	5 959	4 519	1 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 941 703	2 150 633	16 791 069	16 961 813
TERRAINS	3 572 844	10 563	3 562 281	3 565 998
CONSTRUCTIONS	14 306 978	1 843 930	12 463 048	12 588 593
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	1 055 007	293 257	761 749	803 210
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	6 872	2 881	3 990	4 011
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	151 949		151 949	133 489
TITRES IMMOBILISES DIVERS	91 829		91 829	87 413
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	60 120		60 120	46 076
ACTIF CIRCULANT	9 221 142		9 221 142	8 800 953
STOCKS ET EN-COURS	5 043 831		5 043 831	4 651 754
MARCHANDISES	5 043 831		5 043 831	4 651 754
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 976 524		1 976 524	1 832 243
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	463 115		463 115	451 745
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 513 408		1 513 408	1 380 498
CREANCES DIVERSES (3)	796 071		796 071	761 367
DISPONIBILITES	1 092 776		1 092 776	1 189 495
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	311 939		311 939	366 092
TOTAL GENERAL	28 357 813	2 189 132	26 168 680	25 897 914
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an			103 356	46 076



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	(4 834 785)	(4 244 458)
CAPITAL	1 000	1 000
REPORT A NOUVEAU	(4 245 458)	(4 076 950)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(590 326)	(168 507)
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	(4 834 785)	(4 244 458)
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	25 000	10 000
PROVISIONS POUR RISQUES	25 000	10 000
DETTES (1)	30 978 465	30 132 373
DETTES FINANCIERES (2)	20 863 596	22 445 216
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	20 662 074	22 243 438
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	201 521	201 777
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	844	2 399
DETTES D'EXPLOITATION	6 621 204	6 363 645
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 925 352	4 593 067
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 477 640	1 604 640
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	218 211	165 937
DETTES DIVERSES	3 492 820	1 321 112
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	75 350	110 243
AUTRES DETTES DIVERSES	3 417 470	1 210 868
TOTAL GENERAL	26 168 680	25 897 914
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	18 751 005 12 227 460	20 513 200 9 619 172
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	335 761	173 839



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	52 590 236	50 544 771
VENTES DE MARCHANDISES	50 216 003	48 419 773
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	27 490	31 719
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	699 078	584 767
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	50 942 571	49 036 259
TRANSFERTS DE CHARGES	401 752	431 460
AUTRES PRODUITS	1 245 911	1 077 051
CHARGES D'EXPLOITATION	52 760 253	50 636 273
ACHATS DE MARCHANDISES	40 581 017	38 385 294
VARIATION DES STOCKS	(392 077)	(192 710)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	124 661	158 671
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	5 988 096	5 880 268
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 037 337	1 005 440
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 555 005	3 519 412
CHARGES SOCIALES	1 027 404	1 047 225
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	806 474	802 625
AUTRES CHARGES	32 335	30 044
RESULTAT D'EXPLOITATION	(170 017)	(91 501)
PRODUITS FINANCIERS	799	1 077
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	421	932
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	377	145
CHARGES FINANCIERES	459 336	594 627
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	459 336	594 627
RESULTAT FINANCIER	(458 536)	(593 549)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(628 554)	(685 051)

AUDITORIUS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 28 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIRET : 791 407 190 00010



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/16 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/15 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000	10 159 928
SUR OPERATIONS DE GESTION	10 000	143 428
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		10 000 000
REPRISES SUR PROVISIONS		16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 358	9 677 223
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 358	90
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		9 667 133
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	15 000	10 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 358)	482 704
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(45 586)	(33 839)
<i>Total des produits</i>	<i>52 601 035</i>	<i>60 705 777</i>
<i>Total des charges</i>	<i>53 191 361</i>	<i>60 874 285</i>
PERTE NETTE COMPTABLE	(590 326)	(168 507)
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	1 686 392	1 257 675
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées		

AUDITORIUS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
 Tél. : 05 56 88 65 77
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
 N° SIRET : 791 407 190 00010

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La perte constatée de 590 326 €, s'explique par un accroissement du poste réductions sur ventes mis en place, à titre exceptionnel, afin de faire face à l'ouverture de nouveaux concurrents et ainsi maintenir le chiffre d'affaires de l'hypermarché.

Le montant des réductions sur ventes est passées de 934 k€ à 1 613 k€ et la part exceptionnelle est de l'ordre de 700 k€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 15 ans
- Constructions :	25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	15 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 1 000 actions de 1 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	38 264	4 755		43 019
Immobilisations corporelles	18 307 867	633 837		18 941 703
Immobilisations financières - titres	87 413	4 416		91 829
Immobilisations financières - créances	46 076	14 620	576	60 120
	18 479 620	657 628	576	19 136 671

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	36 606	1 894		38 499
Immobilisations corporelles	1 346 053	804 580		2 150 634
	1 382 659	806 474 (*)		2 189 133

(*) Dont dotation : . linéaire

AUDITORIUS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
 Tél. : 05 56 98 65 77
 Mail : jm.cadren@bordsaudit.fr
 N° SIRET : 791 407 190 00010

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	10 000	15 000		25 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	10 000	15 000 (*)	(*)	25 000
(*) Dont :				
. exploitation				
. financier				
. exceptionnel		15 000		

(1) La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige salarial.

Biens pris en crédit-bail	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens		
Valeur d'origine	10 000 000	3 074 480
Dotation aux amortissements théoriques	354 067	244 242
Cumul des amortissements théoriques	678 628	621 261
Valeur nettes	9 321 372	2 453 219
Redevances		
Afférentes à l'exercice	1 011 525	707 526
Cumulées	1 608 511	1 833 617
Restant à payer:		
. à mois d'un an	1 007 836	644 657
. de un à cinq ans	4 043 272	770 131
. à plus de cinq ans	5 082 774	0
. total	10 133 882	1 414 788
Prix d'achat résiduel en fin de contrat	1	37 029

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	60 120		60 120
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 976 524	1 976 524	
Créances diverses	796 071	796 071	
Charges constatées d'avance	311 939	311 939	
	3 144 654	3 084 534	60 120

AUDITORIUS

COOPTES AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 93 35 77

Mail : jm.cadren@bordsaudit.fr

N° SIRET : 791 407 190 00010

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	352 471	352 471		
Emprunts bancaires (1)	20 309 603	1 757 042	6 620 536	11 932 024
Emprunts & dettes financières divers (2)	201 522	3 077		198 445
Avances, acompte reçus sur commandes	845	845		
Dettes d'exploitation	6 621 204	6 621 204		
Dettes diverses	3 492 821	3 492 821		
Produits constatés d'avance				
	30 978 466	12 227 460	6 620 536	12 130 470
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				16 710
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				1 738 555
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 077

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et les charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement **Néant**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	40 742 777
- Station-service	10 199 794
	<u>50 942 571</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

AUDITORIUS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
 Tél. : 05 66 98 65 77
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
 N° SIRET : 791 407 190 00010

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	19
- Agents de maîtrise	10
- Employés	111
	140

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 175 685 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, et de reconstitution de fonds de roulement.

Pour les salaires versés en 2015, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1^{er} janvier 2016.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 178 293 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Participations travaux commerçants	0	10 000
Litige salarial	15 000	0
Amendes, pénalités	2 358	0
	17 358	10 000

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

	Base	IS
- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	4 530 692	1 510 231
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	5 244 438	1 748 146

Dont déficits reportables à la fin de l'exercice 4 991 998 €.

AUDITORIUS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
 Tél. : 05 56 98 63 77
 Mail : jm.cadron@bordaudit.fr
 N° SIRET : 791 407 190 00010

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque conventionnelle sur la construction, privilège de prêteur de denier sur le terrain, nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers**Néant****Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite résultent d'un accord d'entreprise (préciser les règles).

(Rayer les mentions inutiles).

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 3 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36.49 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 59 610 €

Filiales et participations détenues**Néant****Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

AUDITORIUS
COMMISSAIRES AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 03 53 93 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIRET : 791 407 190 00010