

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00070 Numéro SIREN : 399 766 831 Nom ou dénomination : AUBRAIS DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2018 sous le numéro de dépôt 8696

AUBRAIS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Rue de Montaran - 45400 FLEURY LES AUBRAIS
399 766 831 RCS ORLEANS



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 MARS 2015**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2014

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 038 636,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 038 636,77 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 103 993,70 euros.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
30/09/2011	250 000 €	1 000	128 000 €	122 000 €
30/09/2012	350 000 €	1 000	179 200 €	170 800 €
30/09/2013	300 000 €	1 000	153 600 €	146 400 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 mars 2015

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Jean-Pierre GONTIER



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés

Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts-comptables

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

AUBRAIS DISTRIBUTION

Rue de Montaran
45400 – FLEURY LES AUBRAIS

S.A.S. au capital de 1 500 000 €
R.C.S. ORLEANS 399 766 831

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Octobre 2013 au 30 Septembre 2014

certifié conforme



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	43 212 371	16 372 716	26 839 654	26 705 667
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	3 741 698	133 236	3 608 461	3 608 960
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	156 896	133 236	23 659	24 158
FONDS COMMERCIAL (1)	3 584 801		3 584 801	3 584 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 267 653	16 209 480	17 058 173	17 028 281
TERRAINS	2 949 790	909 662	2 040 128	2 073 730
CONSTRUCTIONS	18 978 703	9 691 232	9 287 471	9 304 212
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 266 587	2 712 881	1 553 706	1 336 985
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	7 067 717	2 895 704	4 172 013	4 295 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 854		4 854	17 972
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	6 203 019	30 000	6 173 019	6 068 425
PARTICIPATIONS	3 815 573		3 815 573	3 815 573
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 470 147	30 000	1 440 147	1 498 190
PRETS	823 918		823 918	688 825
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	93 380		93 380	65 836
ACTIF CIRCULANT	13 843 023		13 843 023	12 797 952
STOCKS ET EN-COURS	8 310 774		8 310 774	8 168 863
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	21 549		21 549	17 706
MARCHANDISES	8 289 224		8 289 224	8 151 156
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 763 976		2 763 976	2 621 291
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	110 329		110 329	152 755
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 653 646		2 653 646	2 468 536
CREANCES DIVERSES (3)	1 984 951		1 984 951	1 350 722
DISPONIBILITES	251 871		251 871	69 685
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	531 450		531 450	587 389
TOTAL GENERAL	57 055 394	16 372 716	40 682 677	39 503 620
(1) Dont droit au bail			16 630	15 518
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	8 861 117	8 112 586
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	6 215 356	5 349 604
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	6 065 356	5 199 604
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 038 636	1 165 752
PROVISIONS REGLEMENTEES	107 123	97 229
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	8 861 117	8 112 586
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		39 201
PROVISIONS POUR CHARGES		39 201
DETTES (1)	31 821 560	31 351 831
DETTES FINANCIERES (2)	19 308 479	18 221 559
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	17 259 004	16 456 163
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2 049 474	1 765 396
DETTES D'EXPLOITATION	12 253 906	12 425 606
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 577 853	8 740 564
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 306 509	3 314 299
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	369 543	370 742
DETTES DIVERSES	259 174	704 665
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	254 379	702 511
AUTRES DETTES DIVERSES	4 794	2 153
TOTAL GENERAL	40 682 677	39 503 620
(1) Dont à plus d'un an	12 097 499	12 707 920
Dont à moins d'un an	19 724 061	18 643 911
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	1 996 399	1 334 594



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	106 701 045	110 175 247
VENTES DE MARCHANDISES	104 874 236	108 429 803
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	70 463	74 807
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 035 842	975 028
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	105 980 543	109 479 638
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 433	32 516
REPRISES SUR PROVISIONS	1 160	
TRANSFERTS DE CHARGES	384 232	346 305
AUTRES PRODUITS	329 676	316 787
CHARGES D'EXPLOITATION	104 334 723	107 353 325
ACHATS DE MARCHANDISES	84 256 164	88 176 313
VARIATION DES STOCKS	(138 067)	(667 740)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	(441 549)	(524 417)
VARIATION DES STOCKS	(3 843)	1 471
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	7 815 383	7 601 069
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 535 420	1 601 679
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 019 320	6 946 293
CHARGES SOCIALES	2 173 357	2 227 043
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 093 859	1 969 011
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 160
AUTRES CHARGES	24 676	21 441
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 366 321	2 821 922
PRODUITS FINANCIERS	120 236	157 997
PARTICIPATIONS	64 766	103 633
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	48 079	48 060
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	7 391	6 303
CHARGES FINANCIERES	612 869	619 965
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	30 000	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	582 869	619 965
RESULTAT FINANCIER	(492 632)	(461 968)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 873 689	2 359 954



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	91 522	1 030 951
SUR OPERATIONS DE GESTION		15 543
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	41 980	968 000
REPRISES SUR PROVISIONS	49 542	47 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 918	1 416 786
SUR OPERATIONS DE GESTION	331 401	360 861
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	53 282	1 049 180
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	20 235	6 744
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(313 395)	(385 834)
PARTICIPATION DES SALAIRES	361 058	368 823
IMPOTS SUR LES BENEFICES	160 598	439 544
<i>Total des produits</i>	<i>106 912 805</i>	<i>111 364 197</i>
<i>Total des charges</i>	<i>105 874 168</i>	<i>110 198 444</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 038 636	1 165 752
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	7 811	
Produits financiers concernant les entreprises liées	96 386	122 454
Charges financières concernant les entreprises liées	15 806	13 472

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a octroyé à ses filiales des subventions pour un montant total de 315 411 euros (rubrique charges exceptionnelles), se répartissant ainsi : 151 159 euros pour AUBRAIS JARDI BRICO et 164 251 euros pour AUBRAIS PARF'.

La société a ouvert un concept drive en date du 15 janvier 2014, exploité dans un bâtiment pris en location. Elle a investi, pour ce nouveau concept, un montant de 1 641 k€, financé par des emprunts à hauteur de 1 500 k€ sur 5 et 12 ans, le solde étant autofinancé.

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 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.

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

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

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

- Agencements des terrains :	10 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

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 constituée 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 constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est constituée 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 constituée 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 1 500 euros.

Fonds commercial

Le fonds commercial de l'hypermarché a été acquis en deux temps :

- le 01/10/1999 : fusion-absorption avec la société Fleury Distribution	3 430 103
- le 01/10/2004 : fusion-absorption avec la société Aubrais Presse	154 698
	3 584 801

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	3 730 052	11 646		3 741 698
Immobilisations corporelles	31 223 408	2 115 835	71 590	33 267 653
Immobilisations financières- titres	5 313 764	21 012	49 055	5 285 721
Immobilisations financ.- créances	754 662	162 783	146	917 299
	41 021 886	2 311 276	120 791	43 212 371

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	121 092	12 144		133 236
Immobilisations corporelles	14 195 128	2 081 716	67 363	16 209 481
	14 316 220	2 093 860 (*)	67 363	16 342 717
(*) Dont dotation : . linéaire 2 093 860				
. dégressive				
. exceptionnelle				

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	97 230	20 235	10 341	107 124
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	39 202		39 202	
Dépréciations de l'actif immobilisé		30 000		30 000
Dépréciations de l'actif circulant	1 160		1 160	
	137 592	50 235	50 703	137 124
(*) Dont : . exploitation 1 160				
. financier 30 000				
. exceptionnel 20 235 49 543				

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 39 202
- montants repris parce que devenus sans objet : -

Passif éventuel : la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La part reversée à la société s'élève à 145 k€.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté la partie adverse, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.

Biens pris en crédit-bail

MOBILIER

Valeur des biens

Valeur d'origine	49 500
Dotation aux amortissements théoriques	4 730
Cumul des amortissements théoriques	4 730
Valeur nette	44 770

Redevances

Afférentes à l'exercice	7 811
Cumulées	7 811
Restant à payer : . à moins d'un an	15 864
. de un à cinq ans	23 916
. à plus de cinq ans	
. total	39 780

Prix d'achat résiduel en fin de contrat	7 430
---	-------

Créances : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	917 299	16 630	900 669
Créances d'exploitation	2 763 976	2 763 976	
Créances diverses	1 984 952	1 984 952	
Charges constatées d'avance	531 450	531 450	
	6 197 677	5 297 008	900 669

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 (*)	2 046 999	2 046 999		
Emprunts bancaires (1)	15 212 006	3 427 344	9 267 629	2 517 033
Emprunts & dettes financières divers (2)	2 049 475	1 814 893	234 582	
Dettes d'exploitation	12 253 906	12 175 650		78 256
Dettes diverses	259 174	259 174		
Produits constatés d'avance				
	31 821 560	19 724 060	9 502 211	2 595 289

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 50 600

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 3 220 363

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 3 071 684

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 621 515

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et 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 de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Hypermarché	90 929 149
- Ventes sur internet à emporter	15 051 394
	105 980 543

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	12
- Agents de maîtrise	48
- Employés	
	291

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)

Il a été comptabilisé au titre des salaires versés en 2013 un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé au taux de 4 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il a également été provisionné un produit complémentaire au taux de 6 % sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2014.

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 334 528 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Provision pour impôts		14 135
Provision pour risques et charges		25 066
Cession d'immobilisations financières	49 055	41 980
Amortissements dérogatoires	20 235	10 341
Pénalités et amendes	3 311	
Charges exceptionnelles suite redressement contrôle fiscal	12 678	
Subventions accordées aux filiales	315 411	
VNC des immobilisations mises au rebut	4 227	
	404 917	91 522

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	78 256
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	162 802
- Le supplément d'intéressement des salariés	120 000
	<u>361 058</u>

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société mère S.A.S. AUBRAIS DISTRIBUTION et des filiales, S.A. AUBRAIS JARDI BRICO, S.A.R.L. AUBRAIS VOYAGES et S.A.R.L. AUBRAIS PARF'.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le résultat déficitaire jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'intégration fiscale est comptabilisé en diminution du poste « impôt sur les bénéfices », la part liée aux déficits fiscaux des filiales au cours de l'exercice est égale à 68 216 euros.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	307 076
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 146 478
	<u>160 598</u>

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 :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	181 880
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	143 082

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

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par des sûretés réelles (hypothèque sur les biens immobiliers, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel). Ils s'élèvent à un montant de 15 212 005 euros.

Les concours bancaires contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par une sûreté réelle à hauteur de 2 500 000 euros.

Dettes garanties par des sûretés personnelles

Emprunts à moyen et long terme auprès des établissements de crédit pour un montant de 1 550 484 euros.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	6 528 934	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	6 337 215	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	59 241	59 241
Autres engagements (concours bancaires)	504 242	504 242

Engagements de retraite

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

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 67 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 : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.50 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen selon les catégories) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2013.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 255 000 €

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 21 789 heures au 31 décembre 2013.

Aucune demande n'a été effectuée auprès de l'employeur.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	3 815 574	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	1 116 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 690 361	-
Production vendue de services	29 564	
Transfert de charges	1 152	
Autres produits	68 521	
Autres achats et charges externes	180 000	
Autres produits financiers	94 796	-
Charges financières	15 806	-
Charges exceptionnelles	315 411	-

	AUBRAIS PARF [®] S.A.R.L. 10 Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS	AUBRAIS VOYAGES S.A.R.L. Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS	AUBRAIS JARDI BRICO S.A. 330 Rue Marcelin Berthelot 45400 FLEURY LES AUBRAIS	DRIVE ST JEAN S.C.I. 10 Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS
Filiales & participations à plus de 50 %	R.C.S. ORLEANS 537 948 671	R.C.S. ORLEANS 480 972 322	S. ORLEANS 428 889 422	S. ORLEANS 449 197 326
Capital	7 600	7 500	300 000	100 000
Capitaux propres autres que le capital	-182 086	40 312	-513 571	-255 793
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	7 600	7 500	1 727 756	2 022 723
Valeur nette des titres détenus	7 600	7 500	1 727 756	2 022 723
Prêts et avances consentis	-	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	645 077	715 163	6 999 329	180 000
Résultat du dernier exercice clos	-	-16 650	1 333	74 776
Dividendes encaissés	-	-	-	-

	FLEURY LOIRET HAND BALL S.A.S.P. 109 Avenue Gallouedec 45400 FLEURY LES AUBRAIS R.C.S. ORLEANS 400 650 917	BAT FLEURY S.C.I. ZI La Barrière 47300 VILLENEUVE SUR LOT R.C.S. AGEN 481 261 014
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	115 000	15 000
Capitaux propres autres que le capital	-38 988	194 494
Quote-part du capital détenu	39.13%	33.33%
Valeur brute des titres détenus	45 000	4 995
Valeur nette des titres détenus	45 000	4 995
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T.dernier exercice	2 195 029	538 501
Résultat du dernier exercice clos	-40 706	194 494
Dividendes encaissés	-	64 766

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. JPC FLEURY

48 Rue du Colombier

45000 ORLEANS

R.C.S. ORLEANS 510 333 339

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SAS AUBRAIS DISTRIBUTION**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.500.000 EUROS****SIEGE SOCIAL : rue de Montaran – 45400 FLEURY LES AUBRAIS****R.C. ORLEANS 399 766 831****SIRET : 399 766 831 00016 APE 4711F**

.~.~*.~*.~*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30 septembre 2014**

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 2014, sur :

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

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



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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 les éléments suivants.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, nous avons été conduits à examiner les acquisitions d'immobilisations de l'exercice. Nous avons vérifié les modalités de l'inscription à l'actif ainsi que celles retenues pour leur amortissement conformément à la note figurant en page 5 de l'annexe.

Nous nous sommes également assurés de la valorisation du stock. Le stock est ainsi évalué au dernier prix d'achat connu. Cette méthode est conforme à celle de l'exercice précédent.

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.

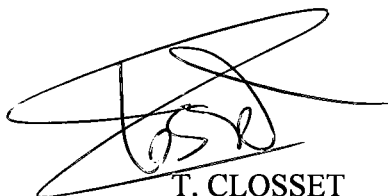
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Orléans, le 10 mars 2015

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM SCC



T. CLOSSET

Associé Responsable Technique



S. AUBAILLY

Associé Mandataire Social



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	43 212 371	16 372 716	26 839 654	26 705 667
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	3 741 698	133 236	3 608 461	3 608 960
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	156 896	133 236	23 659	24 158
FONDS COMMERCIAL (1)	3 584 801		3 584 801	3 584 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 267 653	16 209 480	17 058 173	17 028 281
TERRAINS	2 949 790	909 662	2 040 128	2 073 730
CONSTRUCTIONS	18 978 703	9 691 232	9 287 471	9 304 212
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 266 587	2 712 881	1 553 706	1 336 985
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	7 067 717	2 895 704	4 172 013	4 295 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 854		4 854	17 972
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	6 203 019	30 000	6 173 019	6 068 425
PARTICIPATIONS	3 815 573		3 815 573	3 815 573
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 470 147	30 000	1 440 147	1 498 190
PRETS	823 918		823 918	688 825
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	93 380		93 380	65 836
ACTIF CIRCULANT	13 843 023		13 843 023	12 797 952
STOCKS ET EN-COURS	8 310 774		8 310 774	8 168 863
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	21 549		21 549	17 706
MARCHANDISES	8 289 224		8 289 224	8 151 156
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 763 976		2 763 976	2 621 291
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	110 329		110 329	152 755
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 653 646		2 653 646	2 468 536
CREANCES DIVERSES (3)	1 984 951		1 984 951	1 350 722
DISPONIBILITES	251 871		251 871	69 685
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	531 450		531 450	587 389
TOTAL GENERAL	57 055 394	16 372 716	40 682 677	39 503 620
(1) Dont droit au bail			16 630	15 518
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	8 861 117	8 112 586
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	6 215 356	5 349 604
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	6 065 356	5 199 604
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 038 636	1 165 752
PROVISIONS REGLEMENTEES	107 123	97 229
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	8 861 117	8 112 586
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		39 201
PROVISIONS POUR CHARGES		39 201
DETTES (1)	31 821 560	31 351 831
DETTES FINANCIERES (2)	19 308 479	18 221 559
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	17 259 004	16 456 163
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2 049 474	1 765 396
DETTES D'EXPLOITATION	12 253 906	12 425 606
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 577 853	8 740 564
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 306 509	3 314 299
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	369 543	370 742
DETTES DIVERSES	259 174	704 665
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	254 379	702 511
AUTRES DETTES DIVERSES	4 794	2 153
TOTAL GENERAL	40 682 677	39 503 620
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	12 097 499 19 724 061	12 707 920 18 643 911
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	1 996 399	1 334 594


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION VENTES DE MARCHANDISES PRODUCTION VENDUE (BIENS) PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	106 701 045 104 874 236 70 463 1 035 842	110 175 247 108 429 803 74 807 975 028
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	105 980 543	109 479 638
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERTS DE CHARGES AUTRES PRODUITS	5 433 1 160 384 232 329 676	32 516 346 305 316 787
CHARGES D'EXPLOITATION ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DES STOCKS ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS VARIATION DES STOCKS AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SALAIRES ET TRAITEMENTS CHARGES SOCIALES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT AUTRES CHARGES	104 334 723 84 256 164 (138 067) (441 549) (3 843) 7 815 383 1 535 420 7 019 320 2 173 357 2 093 859 24 676	107 353 325 88 176 313 (667 740) (524 417) 1 471 7 601 069 1 601 679 6 946 293 2 227 043 1 969 011 1 160 21 441
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 366 321	2 821 922
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATIONS VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	120 236 64 766 48 079 7 391	157 997 103 633 48 060 6 303
CHARGES FINANCIERES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	612 869 30 000 582 869	619 965 619 965
RESULTAT FINANCIER	(492 632)	(461 968)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 873 689	2 359 954



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/14 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	91 522	1 030 951
SUR OPERATIONS DE GESTION		15 543
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	41 980	968 000
REPRISES SUR PROVISIONS	49 542	47 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	404 918	1 416 786
SUR OPERATIONS DE GESTION	331 401	360 861
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	53 282	1 049 180
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	20 235	6 744
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(313 395)	(385 834)
PARTICIPATION DES SALAIRES	361 058	368 823
IMPOTS SUR LES BENEFICES	160 598	439 544
<i>Total des produits</i>	<i>106 912 805</i>	<i>111 364 197</i>
<i>Total des charges</i>	<i>105 874 168</i>	<i>110 198 444</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 038 636	1 165 752
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	7 811	
Produits financiers concernant les entreprises liées	96 386	122 454
Charges financières concernant les entreprises liées	15 806	13 472

ANNEXE**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société a octroyé à ses filiales des subventions pour un montant total de 315 411 euros (rubrique charges exceptionnelles), se répartissant ainsi : 151 159 euros pour AUBRAIS JARDI BRICO et 164 251 euros pour AUBRAIS PARF'.

La société a ouvert un concept drive en date du 15 janvier 2014, exploité dans un bâtiment pris en location. Elle a investi, pour ce nouveau concept, un montant de 1 641 k€, financé par des emprunts à hauteur de 1 500 k€ sur 5 et 12 ans, le solde étant autofinancé.

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 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.

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

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

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

- Agencements des terrains :	10 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

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 constituée 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 constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est constituée 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 constituée 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 1 500 euros.

Fonds commercial

Le fonds commercial de l'hypermarché a été acquis en deux temps :

- le 01/10/1999 : fusion-absorption avec la société Fleury Distribution	3 430 103
- le 01/10/2004 : fusion-absorption avec la société Aubrais Presse	154 698
	3 584 801

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	3 730 052	11 646		3 741 698
Immobilisations corporelles	31 223 408	2 115 835	71 590	33 267 653
Immobilisations financières- titres	5 313 764	21 012	49 055	5 285 721
Immobilisations financ.- créances	754 662	162 783	146	917 299
	41 021 886	2 311 276	120 791	43 212 371

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	121 092	12 144		133 236
Immobilisations corporelles	14 195 128	2 081 716	67 363	16 209 481
	14 316 220	2 093 860 (*)	67 363	16 342 717
(*) Dont dotation :		2 093 860		
. linéaire				
. dégressive				
. exceptionnelle				

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	97 230	20 235	10 341	107 124
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	39 202		39 202	
Dépréciations de l'actif immobilisé		30 000		30 000
Dépréciations de l'actif circulant	1 160		1 160	
	137 592	50 235	50 703	137 124
(*) Dont :				
. exploitation			1 160	
. financier		30 000		
. exceptionnel		20 235	49 543	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	39 202
- montants repris parce que devenus sans objet :	-

Passif éventuel : la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La part reversée à la société s'élève à 145 k€.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté la partie adverse, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.

Biens pris en crédit-bail

MOBILIER

Valeur des biens

Valeur d'origine	49 500
Dotation aux amortissements théoriques	4 730
Cumul des amortissements théoriques	4 730
Valeur nette	44 770

Redevances

Afférentes à l'exercice	7 811
Cumulées	7 811
Restant à payer :	
. à moins d'un an	15 864
. de un à cinq ans	23 916
. à plus de cinq ans	
. total	39 780
Prix d'achat résiduel en fin de contrat	7 430

Créances : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	917 299	16 630	900 669
Créances d'exploitation	2 763 976	2 763 976	
Créances diverses	1 984 952	1 984 952	
Charges constatées d'avance	531 450	531 450	
	6 197 677	5 297 008	900 669

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 (*)	2 046 999	2 046 999		
Emprunts bancaires (1)	15 212 006	3 427 344	9 267 629	2 517 033
Emprunts & dettes financières divers (2)	2 049 475	1 814 893	234 582	
Dettes d'exploitation	12 253 906	12 175 650		78 256
Dettes diverses	259 174	259 174		
Produits constatés d'avance				
	31 821 560	19 724 060	9 502 211	2 595 289

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 50 600

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 3 220 363

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 3 071 684

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 621 515

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et 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 de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Hypermarché	90 929 149
- Ventes sur internet à emporter	15 051 394
	<u>105 980 543</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	12
- Agents de maîtrise	48
- Employés	<u>231</u>
	291

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)

Il a été comptabilisé au titre des salaires versés en 2013 un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé au taux de 4 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il a également été provisionné un produit complémentaire au taux de 6 % sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2014.

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 334 528 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Provision pour impôts		14 135
Provision pour risques et charges		25 066
Cession d'immobilisations financières	49 055	41 980
Amortissements dérogatoires	20 235	10 341
Pénalités et amendes	3 311	
Charges exceptionnelles suite redressement contrôle fiscal	12 678	
Subventions accordées aux filiales	315 411	
VNC des immobilisations mises au rebut	4 227	
	404 917	91 522

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	78 256
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	162 802
- Le supplément d'intéressement des salariés	120 000
	361 058

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société mère S.A.S. AUBRAIS DISTRIBUTION et des filiales, S.A. AUBRAIS JARDI BRICO, S.A.R.L. AUBRAIS VOYAGES et S.A.R.L. AUBRAIS PARF'.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le résultat déficitaire jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'intégration fiscale est comptabilisé en diminution du poste « impôt sur les bénéfices », la part liée aux déficits fiscaux des filiales au cours de l'exercice est égale à 68 216 euros.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	307 076
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 146 478
	160 598

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 :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	181 880
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	143 082

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

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par des sûretés réelles (hypothèque sur les biens immobiliers, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel). Ils s'élèvent à un montant de 15 212 005 euros.

Les concours bancaires contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par une sûreté réelle à hauteur de 2 500 000 euros.

Dettes garanties par des sûretés personnelles

Emprunts à moyen et long terme auprès des établissements de crédit pour un montant de 1 550 484 euros.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	6 528 934	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	6 337 215	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	59 241	59 241
Autres engagements (concours bancaires)	504 242	504 242

Engagements de retraite

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

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 67 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 : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.50 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen selon les catégories) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2013.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 255 000 €

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 21 789 heures au 31 décembre 2013.

Aucune demande n'a été effectuée auprès de l'employeur.

Entreprises liées

	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	3 815 574	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	1 116 000	-
Emprunts et dettes financières divers	1 690 361	-
Production vendue de services	29 564	-
Transfert de charges	1 152	-
Autres produits	68 521	-
Autres achats et charges externes	180 000	-
Autres produits financiers	94 796	-
Charges financières	15 806	-
Charges exceptionnelles	315 411	-

	AUBRAIS PARF S.A.R.L. 10 Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS	AUBRAIS VOYAGES S.A.R.L. Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS	AUBRAIS JARDI BRICO S.A. 330 Rue Marcolin Berthelot 45400 FLEURY LES AUBRAIS	DRIVE ST JEAN S.C.I. 10 Rue de Montaran 45400 FLEURY LES AUBRAIS
Filiales & participations à plus de 50 %	R.C.S. ORLEANS 537 948 671	R.C.S. ORLEANS 480 972 322	S. ORLEANS 428 889 422	S. ORLEANS 449 197 326
Capital	7 600	7 500	300 000	100 000
Capitaux propres autres que le capital	-182 086	40 312	-513 571	-255 793
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	7 600	7 500	1 727 756	2 022 723
Valeur nette des titres détenus	7 600	7 500	1 727 756	2 022 723
Prêts et avances consentis	-	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	645 077	715 163	6 999 329	180 000
Résultat du dernier exercice clos	-	-16 650	1 333	74 776
Dividendes encaissés	-	-	-	-

	FLEURY LOIRET HAND BALL S.A.S.P. 109 Avenue Gallouedec 45400 FLEURY LES AUBRAIS R.C.S. ORLEANS 400 650 917	BAT FLEURY S.C.I. ZI La Barrière 47300 VILLENEUVE SUR LOT R.C.S. AGEN 481 261 014
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	115 000	15 000
Capitaux propres autres que le capital	-38 988	194 494
Quote-part du capital détenu	39.13%	33.33%
Valeur brute des titres détenus	45 000	4 995
Valeur nette des titres détenus	45 000	4 995
Prêts et avances consentis	-	-
Cautions & avais donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T.dernier exercice	2 195 029	538 501
Résultat du dernier exercice clos	-40 706	194 494
Dividendes encaissés	-	64 766

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. JPC FLEURY

48 Rue du Colombier

45000 ORLEANS

R.C.S. ORLEANS 510 333 339

Honoraires de commissariat aux comptes

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