

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 12/09/2022 sous le numéro de dépôt 18819



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

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

COMPTES ANNUELS

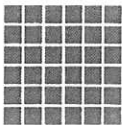
Période du 01/02/2021 au 31/01/2022

SAS HYPER SAINT AUNES

Hypermarché

ZAC Saint Antoine
34130 SAINT AUNES

Copie conforme à l'original

C O A

A U D I T
C O N S E I L

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 02 790 013 619 - RCS Nantes 790 013 619

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits assimilés	427 118,72	410 381,52	16 737,20	30 999,50
Fonds commercial	846 972,45		846 972,45	846 972,45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 052 483,10	4 927,50	6 047 555,60	6 047 555,60
Constructions	29 032 329,51	5 976 241,59	23 056 087,92	19 435 515,56
Installations techniques, matériel et outillage	13 407 724,14	10 810 599,96	2 597 124,18	3 151 730,69
Autres immobilisations corporelles	8 160 198,10	5 573 614,73	2 586 583,37	2 491 302,01
Immob. en cours / Avances & acomptes	311 363,50		311 363,50	2 265 569,43
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	682 414,47		682 414,47	682 414,47
Autres titres immobilisés	1 891 732,23		1 891 732,23	1 875 220,23
Prêts	161 000,00		161 000,00	161 000,00
Autres immobilisations financières	53 446,17		53 446,17	53 446,17
ACTIF IMMOBILISE	61 026 782,39	22 775 765,30	38 251 017,09	37 041 726,11
STOCKS				
Marchandises	11 926 809,84	109 635,00	11 817 174,84	11 085 544,36
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	921 077,93	21 944,44	899 133,49	1 410 691,02
Fournisseurs débiteurs	2 279 849,99	7 709,48	2 272 140,51	3 750 047,62
Personnel	2 563,20		2 563,20	13 777,69
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	871 353,58		871 353,58	681 995,18
Autres créances	7 456 010,72	74 353,00	7 381 657,72	4 326 379,06
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	3 000,00		3 000,00	
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	2 631 529,59		2 631 529,59	3 632 569,32
DISPONIBILITES	6 084 173,68		6 084 173,68	5 751 866,25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	342 698,97		342 698,97	326 376,73
ACTIF CIRCULANT	32 519 067,50	213 641,92	32 305 425,58	30 979 247,23
TOTAL ACTIF	93 545 849,89	22 989 407,22	70 556 442,67	68 020 973,34

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
PASSIF		
CAPITAL	5 673 510,00	5 673 510,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	567 351,00	567 351,00
<i>Autres réserves</i>	6 038 505,56	5 218 600,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 051 519,56	3 319 904,60
CAPITAUX PROPRES	16 330 886,12	14 779 366,56
PROVISIONS POUR RISQUES	518 193,91	568 015,01
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	518 193,91	568 015,01
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	24 651 071,52	22 670 137,34
<i>Emprunts</i>	24 651 071,52	22 670 137,34
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	2 750,00	1 750,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	5 288 199,40	5 051 365,71
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 171 310,80	15 885 330,47
DETTE FISCALES ET SOCIALES	6 773 389,01	5 824 621,07
<i>Personnel</i>	3 436 630,53	2 697 862,90
<i>Organismes sociaux</i>	1 799 223,31	1 672 608,24
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	625 153,43	586 101,17
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	912 381,74	868 048,76
DETTE SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES		2 337 439,20
AUTRES DETTES	820 641,91	902 947,98
DETTE	53 707 362,64	52 673 591,77
TOTAL PASSIF	70 556 442,67	68 020 973,34

Compte de résultat

	du 01/02/21 au 31/01/22 12 mois	%	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	177 550 261,31	97,22	163 270 068,92	97,90	14 280 192,39	8,75
Production vendue	5 072 484,49	2,78	3 499 019,35	2,10	1 573 465,14	44,97
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	182 622 745,80	100,00	166 769 088,27	100,00	15 853 657,53	9,51
Subventions d'exploitation	279 179,28	0,15	67 178,69	0,04	212 000,59	315,58
Autres produits	566 242,96	0,31	713 415,81	0,43	-147 172,85	-20,63
PRODUITS D'EXPLOITATION	183 468 168,04	100,46	167 549 682,77	100,47	15 918 485,27	9,50
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	139 956 989,03	76,64	125 735 485,38	75,39	14 221 503,65	11,31
Variation de stock (m/ses)	-712 762,48	-0,39	84 336,60	0,05	-797 099,08	-945,14
Achats de m.p & aut.approv.	510 344,19	0,28	283 698,01	0,17	226 646,18	79,89
Autres achats & charges externes	15 879 143,44	8,70	14 390 619,63	8,63	1 488 523,81	10,34
Impôts, taxes et vers. assim.	2 293 195,09	1,26	2 382 073,38	1,43	-88 878,29	-3,73
Salaires et Traitements	12 358 965,55	6,77	12 164 200,10	7,29	194 765,45	1,60
Charges sociales	3 617 392,81	1,98	3 516 147,61	2,11	101 245,20	2,88
Amortissements et provisions	2 749 336,19	1,51	2 976 988,07	1,79	-227 651,88	-7,65
Autres charges	68 812,50	0,04	15 786,40	0,01	53 026,10	335,90
CHARGES D'EXPLOITATION	176 721 416,32	96,77	161 549 335,18	96,87	15 172 081,14	9,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 746 751,72	3,69	6 000 347,59	3,60	746 404,13	12,44
Produits financiers	89 080,76	0,05	108 187,46	0,06	-19 106,70	-17,66
Charges financières	309 535,59	0,17	335 320,12	0,20	-25 784,53	-7,69
RESULTAT FINANCIER	-220 454,83	-0,12	-227 132,66	-0,14	6 677,83	-2,94
Opérations en commun	91 363,29	0,05	35 700,62	0,02	55 662,67	155,92
RESULTAT COURANT	6 617 660,18	3,62	5 808 915,55	3,48	808 744,63	13,92
Produits exceptionnels	22 709,35	0,01	61 149,04	0,04	-38 439,69	-62,86
Charges exceptionnelles	13 022,97	0,01	392 804,99	0,24	-379 782,02	-96,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 686,38	0,01	-331 655,95	-0,20	341 342,33	-102,92
Participation des salariés	1 242 628,00	0,68	1 026 986,00	0,62	215 642,00	21,00
Impôts sur les bénéfices	1 333 199,00	0,73	1 130 369,00	0,68	202 830,00	17,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 051 519,56	2,22	3 319 904,60	1,99	731 614,96	22,04

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HYPER SAINT AUNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 70 556 443 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 4 051 520 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	846 972			846 972
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	419 034	8 085		427 119
Immobilisations incorporelles	1 266 007	8 085		1 274 091
- Terrains	6 052 483			6 052 483
- Constructions sur sol propre	22 034 409	4 914 282		26 948 691
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 083 639			2 083 639
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 162 390	245 334		13 407 724
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 066 605	234 225		6 300 830
- Matériel de transport	368 239	260 797	43 575	585 461
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 137 920	135 987		1 273 907
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 265 569	77 384	2 031 590	311 364
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	53 171 254	5 868 008	2 075 164	56 964 098
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	682 414			682 414
- Autres titres immobilisés	1 875 220	16 512		1 891 732
- Prêts et autres immobilisations financières	214 446			214 446
Immobilisations financières	2 772 081	16 512		2 788 593
ACTIF IMMOBILISE	57 209 342	5 892 605	2 075 164	61 026 782

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	8 085	5 868 008	16 512	5 892 605
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	8 085	5 868 008	16 512	5 892 605
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		2 031 590		2 031 590
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		43 575		43 575
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		2 075 164		2 075 164

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
<i>Fonds de commerce Luli</i>	100 000			100 000
<i>Fonds de commerce station service</i>	165 000			165 000
<i>Fonds de commerce Presse</i>	390 000			390 000
Total	655 000			655 000

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

- 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 Station de Lavage acquis en 2018 pour 390 K€.

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

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

Principales hypothèses retenues en 2021/2022 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 1.5 % et taux d'actualisation de 10 %.

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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LULI 34138 MAUGUIO	228 674	1 484 617	100,00	181 044
EURL SAINT-AUNES EVASION 34138 MAUGUIO CEDEX	91 000	730 357	100,00	8 537
SARL DIS AUTO 34138 MAUGUIO	43 951	1 821 567	100,00	62 841
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL AIR MIDI CENTRE 34130 SAINT AUNES	24 100	-567 615	14,09	-84 785
SAS PH OCCITANIE 34130 SAINT-AUNES	600 000	69 678	16,67	24 372

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	490 249	490 249			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	103 000	103 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	388 035	22 347		410 382
Immobilisations incorporelles	388 035	22 347		410 382
- Terrains	4 928			4 928
- Constructions sur sol propre	2 956 776	1 241 049		4 197 825
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 725 756	52 661		1 778 417
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 010 660	799 940		10 810 600
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 824 864	380 851		4 205 715
- Matériel de transport	267 454	66 168	30 552	303 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	989 145	75 685		1 064 829
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 779 581	2 616 354	30 552	22 365 384
ACTIF IMMOBILISE	20 167 616	2 638 701	30 552	22 775 765

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 177 166 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	89 165		89 165
Prêts	161 000		161 000
Autres	53 446		53 446
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	921 078	921 078	
Autres	10 609 777	10 609 777	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	342 699	342 699	
Total	12 177 166	11 873 554	303 611
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etabli	35 008
R r r o a recevoir	1 494 011
Avoirs non recus	293 284
C/c intérêts courus à recevoir	6 718
Intérêts courus/valeurs mobilières	11 530
Total	1 840 550

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Stocks</i>	128 503	109 635	128 503	109 635
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	104 007			104 007
Total	232 510	109 635	128 503	213 642
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		109 635	128 503	
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	88 447	1 000	47 612		41 836
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	479 568		3 209		476 358
Total	568 015	1 000	50 821		518 194
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		1 000	47 612		
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>			3 209		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 53 707 363 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	24 651 072	3 240 786	12 248 346	9 161 940
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	5 290 949	5 288 199		2 750
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	16 171 311	16 171 311		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	6 773 389	6 773 389		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	820 642	820 642		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	53 707 363	32 294 327	12 248 346	9 164 690
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	5 109 453			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	3 127 941			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	4 789 069			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 307 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	18 095 851	18 739 711	21 438 546
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	18 095 851	18 739 711	21 438 546

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fourn factures non parvenues</i>	1 146 171
<i>Fnp mandat socamil</i>	463 582
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	12 023
<i>Dettes prov p/congés à payer</i>	1 073 820
<i>Dettes prov p/participation</i>	831 798
<i>Intéressement</i>	410 830
<i>Personnel charges à payer</i>	340 605
<i>Charges sociales s/congés payés</i>	418 622
<i>Org sociaux charges à payer</i>	386 959
<i>Comité d entreprise</i>	6 758
<i>Etat charges à payer</i>	789 898
<i>Etat chges à payer taxe apprentiss.</i>	34 096
<i>Etat chges à payer part construct.</i>	60 647
Total	5 975 809

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d avance</i>	342 699		
Total	342 699		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 876 745		2 876 745
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	592 587		592 587
Ventes de marchandises	177 550 261		177 550 261
Produits des activités annexes	1 603 152		1 603 152
TOTAL	182 622 746		182 622 746

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 22 960 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5%	
Taux Normal - 26,5 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	85 068
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	225 507
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	6 617 660	1 594 899	5 022 761
+ Résultat exceptionnel	9 686	2 567	7 119
- Participations des salariés	1 242 628	264 267	978 361
Résultat comptable	5 384 719	1 333 199	4 051 520
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 229 328 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	914 239
Liés à d'autres éléments	
Déduction fiscale exceptionnelle pour investissements	3 074
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	917 313
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	229 328
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2019, la société SAS HYPER SAINT AUNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LP EXPANSION.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 456 personnes dont 5 apprentis et 27 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	394	
Ouvriers	12	
Total	456	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions financières aux sociétés parainées	14 270 807
Avals et cautions	14 270 807
Engagements en matière de pensions	321 059
Engagements de crédit-bail mobilier	163 027
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 200 K€	189 984
Intérêts restants dus sur emprunts	1 420 404
Nantissement du fonds de commerce au profit de la Banque Postale sur emprunt de 1 500 K€	226 146
Promesse d'affectation immobilière en garantie d'un emprunt de 12 000 K€	9 262 249
Privilège de prêteur de deniers en 1er rang sur emprunt de 12 000 K€	4 530 666
Promesse d'hypothèque en garantie d'un emprunt de 12 000 K€	4 530 666
Nantissement du fonds de commerce en garantie d'emprunts souscrits par la société mère	5 840 264
Autres engagements donnés	26 000 379
Total	40 755 272
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	5 840 264
Engagements assortis de suretés réelles	24 579 975

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire en garantie d'un emprunt de 12 000 K€	9 262 249
Avals et cautions	9 262 249
Autres engagements reçus	
Total	9 262 249
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	9 262 249

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				204 000	204 000
Cumul exercices antérieurs				17 000	17 000
Dotations de l'exercice				17 000	17 000
Amortissements				34 000	34 000
Cumul exercices antérieurs				60 902	60 902
Exercice				45 835	45 835
Redevances payées				106 737	106 737
A un an au plus				45 835	45 835
A plus d'un an et cinq ans au plus				76 392	76 392
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				122 227	122 227
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				40 800	40 800
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				40 800	40 800
Montant pris en charge dans l'exercice				40 193	40 193

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 321 059 euros

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

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- base de calcul sur salariés de plus de 55 ans ;
- taux d'actualisation à 2.29% ;
- taux de croissance des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 45 % ;
- turnover faible pour les cadres et les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2021 ;
- âge de départ : 65 ans.

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

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 7 JUILLET 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 4 051 518 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 051 518 euros
A titre de dividendes	2 700 000 euros
Soit 4,7590 euros par action	
Le solde	1 351 518 euros

En totalité au compte « autres réserves », qui s'élève ainsi à 7 390 024 euros.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 699 990,49 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 9,51 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 7 juillet 2022.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés 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 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

Exercice clos le 31 janvier 2019 :

2 300 000 euros, soit 4,05 euros par titre

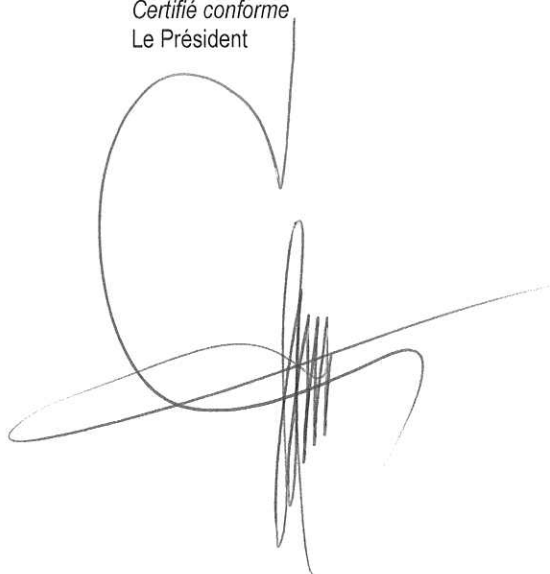
Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 2 299 991,89 euros

Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 8,11 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 juillet 2022

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

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a series of vertical strokes, positioned below the text 'Certifié conforme Le Président'.

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 au 31/01/2022

Assemblée générale ordinaire annuelle du 7 Juillet 2022

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 HSA relatifs à l'exercice clos le 31/01/2022, 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 HSA 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 2021 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

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous 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 HSA 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 HSA 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 22 Juin 2022

Le Commissaire aux comptes

CABINET FRANÇOIS GIRARD,

représenté par François GIRARD

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits assimilés	427 118,72	410 381,52	16 737,20	30 999,50
Fonds commercial	846 972,45		846 972,45	846 972,45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 052 483,10	4 927,50	6 047 555,60	6 047 555,60
Constructions	29 032 329,51	5 976 241,59	23 056 087,92	19 435 515,56
Installations techniques, matériel et outillage	13 407 724,14	10 810 599,96	2 597 124,18	3 151 730,69
Autres immobilisations corporelles	8 160 198,10	5 573 614,73	2 586 583,37	2 491 302,01
Immob. en cours / Avances & acomptes	311 363,50		311 363,50	2 265 569,43
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	682 414,47		682 414,47	682 414,47
Autres titres immobilisés	1 891 732,23		1 891 732,23	1 875 220,23
Prêts	161 000,00		161 000,00	161 000,00
Autres immobilisations financières	53 446,17		53 446,17	53 446,17
ACTIF IMMOBILISE	61 026 782,39	22 775 765,30	38 251 017,09	37 041 726,11
STOCKS				
Marchandises	11 926 809,84	109 635,00	11 817 174,84	11 085 544,36
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	921 077,93	21 944,44	899 133,49	1 410 691,02
Fournisseurs débiteurs	2 279 849,99	7 709,48	2 272 140,51	3 750 047,62
Personnel	2 563,20		2 563,20	13 777,69
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	871 353,58		871 353,58	681 995,18
Autres créances	7 456 010,72	74 353,00	7 381 657,72	4 326 379,06
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	3 000,00		3 000,00	
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	2 631 529,59		2 631 529,59	3 632 569,32
DISPONIBILITES	6 084 173,68		6 084 173,68	5 751 866,25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	342 698,97		342 698,97	326 376,73
ACTIF CIRCULANT	32 519 067,50	213 641,92	32 305 425,58	30 979 247,23
TOTAL ACTIF	93 545 849,89	22 989 407,22	70 556 442,67	68 020 973,34

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
PASSIF		
CAPITAL	5 673 510,00	5 673 510,00
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	567 351,00	567 351,00
<i>Autres réserves</i>	6 038 505,56	5 218 600,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 051 519,56	3 319 904,60
CAPITAUX PROPRES	16 330 886,12	14 779 366,56
PROVISIONS POUR RISQUES	518 193,91	568 015,01
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	518 193,91	568 015,01
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	24 651 071,52	22 670 137,34
<i>Emprunts</i>	24 651 071,52	22 670 137,34
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	2 750,00	1 750,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	5 288 199,40	5 051 365,71
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 171 310,80	15 885 330,47
DETTE FISCALES ET SOCIALES	6 773 389,01	5 824 621,07
<i>Personnel</i>	3 436 630,53	2 697 862,90
<i>Organismes sociaux</i>	1 799 223,31	1 672 608,24
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	625 153,43	586 101,17
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	912 381,74	868 048,76
DETTE SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES		2 337 439,20
AUTRES DETTES	820 641,91	902 947,98
DETTE	53 707 362,64	52 673 591,77
TOTAL PASSIF	70 556 442,67	68 020 973,34

Compte de résultat

	du 01/02/21 au 31/01/22 12 mois	%	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	177 550 261,31	97,22	163 270 068,92	97,90	14 280 192,39	8,75
Production vendue	5 072 484,49	2,78	3 499 019,35	2,10	1 573 465,14	44,97
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	182 622 745,80	100,00	166 769 088,27	100,00	15 853 657,53	9,51
Subventions d'exploitation	279 179,28	0,15	67 178,69	0,04	212 000,59	315,58
Autres produits	566 242,96	0,31	713 415,81	0,43	-147 172,85	-20,63
PRODUITS D'EXPLOITATION	183 468 168,04	100,46	167 549 682,77	100,47	15 918 485,27	9,50
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	139 956 989,03	76,64	125 735 485,38	75,39	14 221 503,65	11,31
Variation de stock (m/ses)	-712 762,48	-0,39	84 336,60	0,05	-797 099,08	-945,14
Achats de m.p. & aut.approv.	510 344,19	0,28	283 698,01	0,17	226 646,18	79,89
Autres achats & charges externes	15 879 143,44	8,70	14 390 619,63	8,63	1 488 523,81	10,34
Impôts, taxes et vers. assim.	2 293 195,09	1,26	2 382 073,38	1,43	-88 878,29	-3,73
Salaires et Traitements	12 358 965,55	6,77	12 164 200,10	7,29	194 765,45	1,60
Charges sociales	3 617 392,81	1,98	3 516 147,61	2,11	101 245,20	2,88
Amortissements et provisions	2 749 336,19	1,51	2 976 988,07	1,79	-227 651,88	-7,65
Autres charges	68 812,50	0,04	15 786,40	0,01	53 026,10	335,90
CHARGES D'EXPLOITATION	176 721 416,32	96,77	161 549 335,18	96,87	15 172 081,14	9,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 746 751,72	3,69	6 000 347,59	3,60	746 404,13	12,44
Produits financiers	89 080,76	0,05	108 187,46	0,06	-19 106,70	-17,66
Charges financières	309 535,59	0,17	335 320,12	0,20	-25 784,53	-7,69
RESULTAT FINANCIER	-220 454,83	-0,12	-227 132,66	-0,14	6 677,83	-2,94
Opérations en commun	91 363,29	0,05	35 700,62	0,02	55 662,67	155,92
RESULTAT COURANT	6 617 660,18	3,62	5 808 915,55	3,48	808 744,63	13,92
Produits exceptionnels	22 709,35	0,01	61 149,04	0,04	-38 439,69	-62,86
Charges exceptionnelles	13 022,97	0,01	392 804,99	0,24	-379 782,02	-96,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 686,38	0,01	-331 655,95	-0,20	341 342,33	-102,92
Participation des salariés	1 242 628,00	0,68	1 026 986,00	0,62	215 642,00	21,00
Impôts sur les bénéfices	1 333 199,00	0,73	1 130 369,00	0,68	202 830,00	17,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 051 519,56	2,22	3 319 904,60	1,99	731 614,96	22,04

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HYPER SAINT AUNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 70 556 443 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 4 051 520 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	846 972			846 972
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	419 034	8 085		427 119
Immobilisations incorporelles	1 266 007	8 085		1 274 091
- Terrains	6 052 483			6 052 483
- Constructions sur sol propre	22 034 409	4 914 282		26 948 691
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 083 639			2 083 639
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 162 390	245 334		13 407 724
- Installations générales, agencements aménagement divers	6 066 605	234 225		6 300 830
- Matériel de transport	368 239	260 797	43 575	585 461
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 137 920	135 987		1 273 907
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 265 569	77 384	2 031 590	311 364
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	53 171 254	5 868 008	2 075 164	56 964 098
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	682 414			682 414
- Autres titres immobilisés	1 875 220	16 512		1 891 732
- Prêts et autres immobilisations financières	214 446			214 446
Immobilisations financières	2 772 081	16 512		2 788 593
ACTIF IMMOBILISE	57 209 342	5 892 605	2 075 164	61 026 782

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	8 085	5 868 008	16 512	5 892 605
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	8 085	5 868 008	16 512	5 892 605
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>		2 031 590		2 031 590
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		43 575		43 575
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		2 075 164		2 075 164

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
<i>Fonds de commerce Luli</i>	100 000			100 000
<i>Fonds de commerce station service</i>	165 000			165 000
<i>Fonds de commerce Presse</i>	390 000			390 000
Total	655 000			655 000

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

- 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 Station de Lavage acquis en 2018 pour 390 K€.

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

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

Principales hypothèses retenues en 2021/2022 pour le calcul des valeurs d'utilité : taux de croissance de 1.5 % et taux d'actualisation de 10 %.

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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LULI 34138 MAUGUIO	228 674	1 484 617	100,00	181 044
EURL SAINT-AUNES EVASION 34138 MAUGUIO CEDEX	91 000	730 357	100,00	8 537
SARL DIS AUTO 34138 MAUGUIO	43 951	1 821 567	100,00	62 841
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL AIR MIDI CENTRE 34130 SAINT AUNES	24 100	-567 615	14,09	-84 785
SAS PH OCCITANIE 34130 SAINT-AUNES	600 000	69 678	16,67	24 372

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	490 249	490 249			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	103 000	103 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	388 035	22 347		410 382
Immobilisations incorporelles	388 035	22 347		410 382
- Terrains	4 928			4 928
- Constructions sur sol propre	2 956 776	1 241 049		4 197 825
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 725 756	52 661		1 778 417
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 010 660	799 940		10 810 600
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 824 864	380 851		4 205 715
- Matériel de transport	267 454	66 168	30 552	303 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	989 145	75 685		1 064 829
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 779 581	2 616 354	30 552	22 365 384
ACTIF IMMOBILISE	20 167 616	2 638 701	30 552	22 775 765

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 177 166 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>	89 165		89 165
<i>Prêts</i>	161 000		161 000
<i>Autres</i>	53 446		53 446
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	921 078	921 078	
<i>Autres</i>	10 609 777	10 609 777	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	342 699	342 699	
Total	12 177 166	11 873 554	303 611
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients facture à établir</i>	35 008
<i>R r r o a recevoir</i>	1 494 011
<i>Avoirs non recus</i>	293 284
<i>C/c intérêts courus à recevoir</i>	6 718
<i>Intérêts courus/valeurs mobilières</i>	11 530
Total	1 840 550

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Stocks</i>	128 503	109 635	128 503	109 635
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	104 007			104 007
Total	232 510	109 635	128 503	213 642
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		109 635	128 503	
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	88 447	1 000	47 612		41 836
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	479 568		3 209		476 358
Total	568 015	1 000	50 821		518 194
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		1 000	47 612		
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>			3 209		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 53 707 363 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	24 651 072	3 240 786	12 248 346	9 161 940
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	5 290 949	5 288 199		2 750
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	16 171 311	16 171 311		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	6 773 389	6 773 389		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	820 642	820 642		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	53 707 363	32 294 327	12 248 346	9 164 690
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	5 109 453			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	3 127 941			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	4 789 069			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 307 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	18 095 851	18 739 711	21 438 546
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	18 095 851	18 739 711	21 438 546

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fourn factures non parvenues</i>	1 146 171
<i>Fnp mandat socamil</i>	463 582
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	12 023
<i>Dettes prov p/congés à payer</i>	1 073 820
<i>Dettes prov p/participation</i>	831 798
<i>Intéressement</i>	410 830
<i>Personnel charges à payer</i>	340 605
<i>Charges sociales s/congés payés</i>	418 622
<i>Org sociaux charges à payer</i>	386 959
<i>Comité d entreprise</i>	6 758
<i>Etat charges à payer</i>	789 898
<i>Etat chges à payer taxe apprentiss.</i>	34 096
<i>Etat chges à payer part construct.</i>	60 647
Total	5 975 809

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d avance</i>	342 699		
Total	342 699		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 876 745		2 876 745
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	592 587		592 587
Ventes de marchandises	177 550 261		177 550 261
Produits des activités annexes	1 603 152		1 603 152
TOTAL	182 622 746		182 622 746

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 22 960 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5 %	
Taux Normal - 26,5 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	85 068
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	225 507
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	6 617 660	1 594 899	5 022 761
+ Résultat exceptionnel	9 686	2 567	7 119
- Participations des salariés	1 242 628	264 267	978 361
Résultat comptable	5 384 719	1 333 199	4 051 520
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 229 328 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt <i>Liés aux amortissements dérogatoires</i> <i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i> <i>Liés aux plus-values à réintégrer</i> <i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt <i>Liés aux provisions pour congés payés</i> <i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i> <i>Liés à d'autres éléments</i> <i>Déduction fiscale exceptionnelle pour investissements</i>	 914 239 3 074
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	917 313
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	229 328
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2019, la société SAS HYPER SAINT AUNES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LP EXPANSION.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 456 personnes dont 5 apprentis et 27 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	28	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	22	
<i>Employés</i>	394	
<i>Ouvriers</i>	12	
Total	456	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions financières aux sociétés parainées</i>	18 364 983
<i>Avals et cautions</i>	18 364 983
<i>Engagements en matière de pensions</i>	321 059
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	163 027
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 1 200 K€</i>	189 984
<i>Intérêts restants dus sur emprunts</i>	1 420 404
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit de la Banque Postale sur emprunt de 1 500 K€</i>	226 146
<i>Promesse d'affectation immobilière en garantie d'un emprunt de 12 000 K€</i>	9 262 249
<i>Privilège de prêteur de deniers en 1er rang sur emprunt de 12 000 K€</i>	4 530 666
<i>Promesse d'hypothèque en garantie d'un emprunt de 12 000 K€</i>	4 530 666
<i>Nantissement du fonds de commerce en garantie d'emprunts souscrits par la société mère</i>	5 840 264
<i>Autres engagements donnés</i>	26 000 379
Total	44 849 448
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	1 902 000
<i>Les autres entreprises liées</i>	5 840 264
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	24 579 975

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Caution solidaire en garantie d'un emprunt de 12 000 K€</i>	9 262 249
<i>Avals et cautions</i>	9 262 249
<i>Autres engagements reçus</i>	
Total	9 262 249
<i>Dont concernant :</i> <i>Les dirigeants</i> <i>Les filiales</i> <i>Les participations</i> <i>Les autres entreprises liées</i> <i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	9 262 249

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				204 000	204 000
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				17 000	17 000
<i>Dotations de l'exercice</i>				17 000	17 000
Amortissements				34 000	34 000
<i>Cumul exercices antérieurs</i>				60 902	60 902
<i>Exercice</i>				45 835	45 835
Redevances payées				106 737	106 737
<i>A un an au plus</i>				45 835	45 835
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>				76 392	76 392
<i>A plus de cinq ans</i>					
Redevances restant à payer				122 227	122 227
<i>A un an au plus</i>					
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>				40 800	40 800
<i>A plus de cinq ans</i>					
Valeur résiduelle				40 800	40 800
Montant pris en charge dans l'exercice				40 193	40 193

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 321 059 euros

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

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- base de calcul sur salariés de plus de 55 ans ;
- taux d'actualisation à 2,29% ;
- taux de croissance des salaires : 1 % ;
- charges sociales patronales : 45 % ;
- turnover faible pour les cadres et les employés ;
- table de mortalité de l'INSEE 2021 ;
- âge de départ : 65 ans.

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