

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00280 Numéro SIREN : 482 070 182 Nom ou dénomination : SAINT-HERBLAIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 27601



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts - comptables associées

Laurence GOYEC

Expert - comptable

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION

Centre commercial Atlantis
44800 SAINT HERBLAIN

S.A.S. au capital de 3 000 000 €
R.C.S. NANTES 482 070 182

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Septembre 2020 au 31 Août 2021

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

D1C4E0946A9C433...



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 29/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice du **1^{er} Septembre 2020 au 31 Août 2021**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	47 970 258 €
■ Chiffre d'affaires	130 312 404 €
■ Bénéfice net comptable	1 902 929 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,

Le 29/11/2021

Virginie RIVIERE

Rachel VIOLIN



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	68 364 915	41 386 368	26 978 547	26 017 724
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	288 015	171 883	116 132	86 652
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	242 280	171 883	70 397	40 917
FONDS COMMERCIAL (1)	45 734		45 734	45 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 780 677	41 214 484	22 566 192	20 893 796
TERRAINS	187 000		187 000	187 000
CONSTRUCTIONS	39 003 005	23 911 480	15 091 525	16 138 779
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	19 167 577	14 147 459	5 020 118	3 017 409
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	4 031 067	3 155 545	875 522	894 513
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 392 025		1 392 025	656 094
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 296 222		4 296 222	5 037 275
PARTICIPATIONS	9 811		9 811	9 811
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 496 198		3 496 198	3 481 887
PRETS				6 177
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	790 213		790 213	1 539 399
ACTIF CIRCULANT	21 035 577	43 866	20 991 711	22 155 383
STOCKS ET EN-COURS	12 828 046		12 828 046	13 570 874
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	94 980		94 980	169 171
MARCHANDISES	12 733 065		12 733 065	13 401 703
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES	53 267		53 267	38 717
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	5 116 891	43 866	5 073 024	5 670 302
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	967 977	43 866	924 110	591 842
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	4 148 913		4 148 913	5 078 459
CREANCES DIVERSES (3)	834 747		834 747	1 586 326
DISPONIBILITES	1 707 659		1 707 659	885 310
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	494 965		494 965	403 852
TOTAL GENERAL	89 400 493	41 430 234	47 970 258	48 173 108
(1) Dont droit au bail			45 734	45 734
(2) Dont à moins d'un an				6 177
(3) Dont à plus d'un an			100 255	649 929



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	16 470 542	14 567 613
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
RESERVES	11 567 613	10 012 905
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	11 267 613	9 712 905
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 902 929	1 554 707
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>16 470 542</i>	<i>14 567 613</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	552 148	376 569
PROVISIONS POUR RISQUES	370 807	376 569
PROVISIONS POUR CHARGES	181 341	
DETTES (1)	30 947 567	33 228 926
DETTES FINANCIERES (2)	14 155 854	15 803 859
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	8 135 136	10 422 035
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 020 717	5 381 823
DETTES D'EXPLOITATION	15 989 833	16 829 917
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 574 657	11 853 312
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 218 453	4 788 306
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	196 722	188 298
DETTES DIVERSES	762 735	556 078
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	711 293	426 226
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 936	5 158
AUTRES DETTES DIVERSES	48 505	124 692
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 144	39 070
TOTAL GENERAL	47 970 258	48 173 108
(1) Dont à plus d'un an	9 051 033	10 971 111
Dont à moins d'un an	21 896 534	22 257 814
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	131 895 644	137 691 503
VENTES DE MARCHANDISES	127 005 499	133 521 098
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	133 149	56 429
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 173 756	2 924 427
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>130 312 404</i>	<i>136 501 955</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	137 002	89 073
TRANSFERTS DE CHARGES	913 963	593 511
AUTRES PRODUITS	532 275	506 963
CHARGES D'EXPLOITATION	128 223 721	134 788 191
ACHATS DE MARCHANDISES	93 924 980	98 958 326
VARIATION DES STOCKS	668 637	1 155 817
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	328 035	396 702
VARIATION DES STOCKS	74 190	(2 988)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 068 194	12 570 622
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 807 166	2 051 836
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 418 367	11 943 744
CHARGES SOCIALES	4 600 649	4 717 921
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 165 482	2 808 628
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	5 343	24 378
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	130 507	136 269
AUTRES CHARGES	32 167	26 931
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 671 923	2 903 312
PRODUITS FINANCIERS	40 164	19 268
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	36 114	11 774
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	4 049	7 493
CHARGES FINANCIERES	455 699	525 995
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	455 699	525 995
RESULTAT FINANCIER	(415 535)	(506 726)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 256 388	2 396 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	428 225	2 400
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	428 225	2 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	605 763	15 628
SUR OPERATIONS DE GESTION		7 878
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	424 422	7 750
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	181 341	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(177 538)	(13 228)
PARTICIPATION DES SALAIRES	702 611	631 061
IMPOTS SUR LES BENEFICES	473 310	197 589
BENEFICE NET COMPTABLE	1 902 929	1 554 707
Total des produits	132 364 035	137 713 172
Total des charges	130 461 105	136 158 464
BENEFICE NET COMPTABLE	1 902 929	1 554 707
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	27 620	63 166
Charges financières concernant les entreprises liées		

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 4 139 k€ et correspondent principalement à :

- une centrale photovoltaïque à hauteur de 1 400 k€,
- un remodeling de la surface de vente à hauteur de 1 000 k€,
- un agrandissement de la chambre froide du Drive à hauteur de 314 k€.

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1 392 k€ et correspondent principalement à la création du local pour le pôle services, mis en service sur l'exercice suivant en octobre 2021.

Les investissements ont été financés par :

- un emprunt bancaire de 3 000 k€ sur 7 ans, débloqué à hauteur de 899 k€ à la clôture.
- une avance de la société SHD IMMO à hauteur de 1 500 k€ pour le financement de la centrale photovoltaïque.

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

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.

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

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements 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 :	20 à 25 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Agencements des constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans	- Agencements divers :	6 ^{2/3} à 10 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans	- Centrale photovoltaïque	15 ans

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au dernier prix d'achat connu majoré des droits de douane et autres taxes non récupérables et diminué des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.

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

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 300 euros.

Fonds commercial

*Droit au bail SARL LA POUPONNIERE	Apport partiel d'actif SHD IMMO du 28/01/2011	45 735
------------------------------------	---	--------

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	245 426	42 590		288 016
Immobilisations corporelles	59 164 837	5 248 860	633 020	63 780 677
Immobilisations financières - titres	3 491 699	14 641	330	3 506 010
Immobilisations financières - créances	1 545 577	15 814	771 177	790 213
	64 447 538	5 321 905	1 404 527	68 364 916

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	158 773	13 110		171 883
Immobilisations corporelles	38 271 040	3 152 372	208 927	41 214 485
	38 429 813	3 165 482 (*)	208 927	41 386 368
(*) Dont dotation :		2 413 142		
. linéaire				
. dégressive		752 341		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	376 569	311 848	136 269	552 148
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	39 257	5 343	733	43 867
	415 826	317 191 (*)	137 002 (*)	596 015
(*) Dont :		135 850	137 002	
. exploitation				
. financier				
. exceptionnel		181 341		

(1) Les provisions pour risques et charges correspondent :

- à une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative commerciale nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une

restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 240 300 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.

- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 130 507 €.
- à une provision pour impôts suite au contrôle fiscal en cours à hauteur de 181 341 €

Biens pris en crédit-bail**Néant****Créances : état des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	790 213		790 213
Acomptes versés sur commandes	53 268	53 268	
Créances d'exploitation	5 116 891	5 116 891	
Créances diverses	834 747	734 492	100 255
Charges constatées d'avance	494 966	494 966	
	7 290 085	6 499 871	790 213

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 (*)	3 039	3 039		
Emprunts bancaires (1)	8 132 097	2 898 746	4 714 666	518 685
Emprunts & dettes financières divers (2)	6 020 718	2 905 646	2 738 130	376 942
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 989 833	15 287 222		702 611
Dettes diverses	762 735	762 735		
Produits constatés d'avance	39 145	39 145		
	30 947 568	21 896 534	7 452 796	1 598 238

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 3 039

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 1 198 462

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 3 484 286

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 1 917 211

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés 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 :

	N	<u>N-1</u>
- Hypermarché	118 377 998	125 320 166
- Drive	11 834 406	11 181 789
	<u>130 312 404</u>	<u>136 501 955</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

- Cadres	34
- Agents de maîtrise	2
- Employés	<u>408</u>
	444

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.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelle	424 093	428 170
Cession d'immobilisations financières	330	55
Provision pour impôt suite au contrôle fiscal en cours	181 341	
	<u>605 764</u>	<u>428 226</u>

Participation des salariés

Dans ce poste, figure la somme comptabilisée au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	702 611
--	---------

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 de 28%, cette charge étant diminuée de crédits d'impôts et de réductions d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	707 189
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	- 233 879
	473 310

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 28 %)	173 412
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.5 %)	214 838

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

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'hypothèque sur la construction « L.Express », nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	6 703 304	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	2 101 538	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros 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 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.20 % (*)(**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 37.71 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise, et moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 659 300 €

Entreprises liées

	S.A.S. SHD IMMO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 869 800 508	G.I.E. POINT RELAIS FORCE 6 Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 843 393 810	S.A.R.L. E.LECLERC SERVICE OUEST 3 rue Ampère 49 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	S.A.R.L. INSIDE Parc d'activité Les Fontenelles 49 320 BRISSAC QUINCE R.C.S. 505 007 518
Participations	1 000	5 000	3 811	1 000
Prêts	-	-	-	151 226
Autres créances d'exploitation	3 061	45 206	-	-
Créances diverses	-	103 360	-	-
Emprunts et dettes financières divers	1 912 468	-	-	-
Autres produits d'exploitation (salaires refacturés)	134 333	41 500	-	-
Autres achats et charges externes	214 970	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	27 620	-	-	-

Filiales & participations entre 10 & 50 %

	G.I.E. POINT RELAIS FORCE 6 Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 843 393 810	S.A.R.L.E.LECLERC SERVICE OUEST 3 rue Ampère Parc d'activité Les Fontenelles 49 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	S.A.R.L. INSIDE (1) 49 320 BRISSAC QUINCE R.C.S. 505 007 518
Capital	30 000	24 000	7 000
Capitaux propres autres que le capital	-	593 642	-593 069
Quote-part du capital détenu	16.67%	16.7%	14.3%
Valeur brute des titres détenus	5 000	3 811	1 000
Valeur nette des titres détenus	5 000	3 811	1 000
Prêts et avances consentis	103 360	-	151 226
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 624 995	4 990 677	329 117
Résultat du dernier exercice clos	-	488 229	87 215
Dividendes encaissés	-	-	-

(1) Il s'agit d'une opération de portage temporaire dans le cadre d'un contrat de parrainage. Le dénouement de l'opération ne devrait pas avoir d'incidences financières.

Société établissant des comptes consolidés

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

S.A.S. SHD IMMO

Centre Commercial Atlantis

44800 SAINT HERBLAIN

R.C.S. : NANTES 869 800 508

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 euros
Siège social : Centre Commercial Atlantis
44800 SAINT HERBLAIN
482 070 182 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 FEVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 1 902 929,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 902 929,11 euros

En totalité,

Au compte « Autres Réserves » 1 902 929,11 euros

Qui s'élève ainsi à 13 170 542,83 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 février 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. Pierre CHARTIER

DocuSigned by:

D1C4E0946A9C433...



5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €uros

Siège social : Centre Commercial Atlantis
44800 SAINT-HERBLAIN

RCS NANTES 482 070 182

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 août 2021

SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 euros

Siège social : Centre Commercial Atlantis

44800 SAINT-HERBLAIN

RCS NANTES 482 070 182

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

A l'Assemblée Générale de la société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION,

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 société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe des comptes annuels et nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons par ailleurs procédé à des observations physiques lors de la prise d'inventaire, ainsi qu'à l'analyse de la cohérence et de la vraisemblance des fichiers de stocks servant de base à la comptabilisation de ce poste de bilan.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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.441-6 du code de commerce.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire 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 Nantes, le 2 février 2022

Le Commissaire aux comptes
SACOPAL

Signé par
Vincent PIERRE
Signature numérique de : Vincent PIERRE
Date : 11-02-2022 17:02
Lieu : NANTES
66393762653937642d3...
Vincent PIERRE



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	68 364 915	41 386 368	26 978 547	26 017 724
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	288 015	171 883	116 132	86 652
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	242 280	171 883	70 397	40 917
FONDS COMMERCIAL (1)	45 734		45 734	45 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 780 677	41 214 484	22 566 192	20 893 796
TERRAINS	187 000		187 000	187 000
CONSTRUCTIONS	39 003 005	23 911 480	15 091 525	16 138 779
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	19 167 577	14 147 459	5 020 118	3 017 409
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	4 031 067	3 155 545	875 522	894 513
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 392 025		1 392 025	656 094
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 296 222		4 296 222	5 037 275
PARTICIPATIONS	9 811		9 811	9 811
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 496 198		3 496 198	3 481 887
PRETS				6 177
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	790 213		790 213	1 539 399
ACTIF CIRCULANT	21 035 577	43 866	20 991 711	22 155 383
STOCKS ET EN-COURS	12 828 046		12 828 046	13 570 874
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	94 980		94 980	169 171
MARCHANDISES	12 733 065		12 733 065	13 401 703
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	53 267		53 267	38 717
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	5 116 891	43 866	5 073 024	5 670 302
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	967 977	43 866	924 110	591 842
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	4 148 913		4 148 913	5 078 459
CREANCES DIVERSES (3)	834 747		834 747	1 586 326
DISPONIBILITES	1 707 659		1 707 659	885 310
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	494 965		494 965	403 852
TOTAL GENERAL	89 400 493	41 430 234	47 970 258	48 173 108
(1) Dont droit au bail			45 734	45 734
(2) Dont à moins d'un an				6 177
(3) Dont à plus d'un an			100 255	649 929



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	16 470 542	14 567 613
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
RESERVES	11 567 613	10 012 905
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	11 267 613	9 712 905
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 902 929	1 554 707
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>16 470 542</i>	<i>14 567 613</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	552 148	376 569
PROVISIONS POUR RISQUES	370 807	376 569
PROVISIONS POUR CHARGES	181 341	
DETTES (1)	30 947 567	33 228 926
DETTES FINANCIERES (2)	14 155 854	15 803 859
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	8 135 136	10 422 035
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 020 717	5 381 823
DETTES D'EXPLOITATION	15 989 833	16 829 917
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 574 657	11 853 312
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 218 453	4 788 306
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	196 722	188 298
DETTES DIVERSES	762 735	556 078
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	711 293	426 226
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 936	5 158
AUTRES DETTES DIVERSES	48 505	124 692
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 144	39 070
TOTAL GENERAL	47 970 258	48 173 108
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	9 051 033 21 896 534	10 971 111 22 257 814
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	131 895 644	137 691 503
VENTES DE MARCHANDISES	127 005 499	133 521 098
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	133 149	56 429
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 173 756	2 924 427
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	130 312 404	136 501 955
REPRISES SUR PROVISIONS	137 002	89 073
TRANSFERTS DE CHARGES	913 963	593 511
AUTRES PRODUITS	532 275	506 963
CHARGES D'EXPLOITATION	128 223 721	134 788 191
ACHATS DE MARCHANDISES	93 924 980	98 958 326
VARIATION DES STOCKS	668 637	1 155 817
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	328 035	396 702
VARIATION DES STOCKS	74 190	(2 988)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 068 194	12 570 622
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 807 166	2 051 836
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 418 367	11 943 744
CHARGES SOCIALES	4 600 649	4 717 921
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 165 482	2 808 628
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	5 343	24 378
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	130 507	136 269
AUTRES CHARGES	32 167	26 931
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 671 923	2 903 312
PRODUITS FINANCIERS	40 164	19 268
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	36 114	11 774
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	4 049	7 493
CHARGES FINANCIERES	455 699	525 995
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	455 699	525 995
RESULTAT FINANCIER	(415 535)	(506 726)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 256 388	2 396 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	428 225	2 400
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	428 225	2 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	605 763	15 628
SUR OPERATIONS DE GESTION		7 878
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	424 422	7 750
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	181 341	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(177 538)	(13 228)
PARTICIPATION DES SALAIRES	702 611	631 061
IMPOTS SUR LES BENEFICES	473 310	197 589
BENEFICE NET COMPTABLE	1 902 929	1 554 707
Total des produits	132 364 035	137 713 172
Total des charges	130 461 105	136 158 464
BENEFICE NET COMPTABLE	1 902 929	1 554 707
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	27 620	63 166
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 4 139 k€ et correspondent principalement à :

- une centrale photovoltaïque à hauteur de 1 400 k€,
- un remodeling de la surface de vente à hauteur de 1 000 k€,
- un agrandissement de la chambre froide du Drive à hauteur de 314 k€.

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1 392 k€ et correspondent principalement à la création du local pour le pôle services, mis en service sur l'exercice suivant en octobre 2021.

Les investissements ont été financés par :

- un emprunt bancaire de 3 000 k€ sur 7 ans, débloqué à hauteur de 899 k€ à la clôture.
- une avance de la société SHD IMMO à hauteur de 1 500 k€ pour le financement de la centrale photovoltaïque.

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

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.

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

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements 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 :	20 à 25 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Agencements des constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans	- Agencements divers :	6 ^{2/3} à 10 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans	- Centrale photovoltaïque	15 ans

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

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

Immobilisations financières

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

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au dernier prix d'achat connu majoré des droits de douane et autres taxes non récupérables et diminué des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.

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

Créances et dettes

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

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

Le capital social se compose de 10 000 actions de 300 euros.

Fonds commercial

*Droit au bail SARL LA POUPONNIERE	Apport partiel d'actif SHD IMMO du 28/01/2011	45 735
------------------------------------	---	--------

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	245 426	42 590		288 016
Immobilisations corporelles	59 164 837	5 248 860	633 020	63 780 677
Immobilisations financières - titres	3 491 699	14 641	330	3 506 010
Immobilisations financières - créances	1 545 577	15 814	771 177	790 213
	64 447 538	5 321 905	1 404 527	68 364 916

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	158 773	13 110		171 883
Immobilisations corporelles	38 271 040	3 152 372	208 927	41 214 485
	38 429 813	3 165 482 (*)	208 927	41 386 368

(*) Dont dotation : . linéaire 2 413 142
. dégressive 752 341
. exceptionnelle

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	376 569	311 848	136 269	552 148
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	39 257	5 343	733	43 867
	415 826	317 191 (*)	137 002 (*)	596 015

(*) Dont : . exploitation 135 850 137 002
. financier
. exceptionnel 181 341

(1) Les provisions pour risques et charges correspondent :

- à une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative commerciale nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une

restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 240 300 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.

- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 130 507 €.
- à une provision pour impôts suite au contrôle fiscal en cours à hauteur de 181 341 €

Biens pris en crédit-bail**Néant****Créances : état des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	790 213		790 213
Acomptes versés sur commandes	53 268	53 268	
Créances d'exploitation	5 116 891	5 116 891	
Créances diverses	834 747	734 492	100 255
Charges constatées d'avance	494 966	494 966	
	7 290 085	6 499 871	790 213

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 (*)	3 039	3 039		
Emprunts bancaires (1)	8 132 097	2 898 746	4 714 666	518 685
Emprunts & dettes financières divers (2)	6 020 718	2 905 646	2 738 130	376 942
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 989 833	15 287 222		702 611
Dettes diverses	762 735	762 735		
Produits constatés d'avance	39 145	39 145		
	30 947 568	21 896 534	7 452 796	1 598 238

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 3 039

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 1 198 462

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 3 484 286

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 1 917 211

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés 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 :

	N	N-1
- Hypermarché	118 377 998	125 320 166
- Drive	11 834 406	11 181 789
	<u>130 312 404</u>	<u>136 501 955</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

- Cadres	34
- Agents de maîtrise	2
- Employés	<u>408</u>
	444

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.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelle	424 093	428 170
Cession d'immobilisations financières	330	55
Provision pour impôt suite au contrôle fiscal en cours	181 341	
	<u>605 764</u>	<u>428 226</u>

Participation des salariés

Dans ce poste, figure la somme comptabilisée au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	702 611
--	---------

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 de 28%, cette charge étant diminuée de crédits d'impôts et de réductions d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	707 189
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	- 233 879
	473 310

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 28 %)	173 412
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.5 %)	214 838

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

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'hypothèque sur la construction « L.Express », nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	6 703 304	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	2 101 538	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros 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 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.20 % (*)(**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 37.71 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise, et moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 659 300 €

Entreprises liées	S.A.S. SHD IMMO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 869 800 508	G.I.E. POINT RELAIS FORCE 6 Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 843 393 810	S.A.R.L. E.LECLERC SERVICE OUEST 3 rue Ampère 49 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	S.A.R.L. INSIDE Parc d'activité Les Fontenelles 49 320 BRISSAC QUINCE R.C.S. 505 007 518
Participations	1 000	5 000	3 811	1 000
Prêts	-	-	-	151 226
Autres créances d'exploitation	3 061	45 206	-	-
Créances diverses	-	103 360	-	-
Emprunts et dettes financières divers	1 912 468	-	-	-
Autres produits d'exploitation (salaires refacturés)	134 333	41 500	-	-
Autres achats et charges externes	214 970	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	27 620	-	-	-

Filiales & participations entre 10 & 50 %

	G.I.E. POINT RELAIS FORCE 6 Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 843 393 810	S.A.R.L. E.LECLERC SERVICE OUEST 3 rue Ampère 49 240 LA CHAPELLE SUR ERDRE R.C.S. 384 352 860	S.A.R.L. INSIDE (1) Parc d'activité Les Fontenelles 49 320 BRISSAC QUINCE R.C.S. 505 007 518
Capital	30 000	24 000	7 000
Capitaux propres autres que le capital	-	593 642	-593 069
Quote-part du capital détenu	16.67%	16.7%	14.3%
Valeur brute des titres détenus	5 000	3 811	1 000
Valeur nette des titres détenus	5 000	3 811	1 000
Prêts et avances consentis	103 360	-	151 226
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 624 995	4 990 677	329 117
Résultat du dernier exercice clos	-	488 229	87 215
Dividendes encaissés	-	-	-

(1) Il s'agit d'une opération de portage temporaire dans le cadre d'un contrat de parrainage. Le dénouement de l'opération ne devrait pas avoir d'incidences financières.

Société établissant des comptes consolidés

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

S.A.S. SHD IMMO

Centre Commercial Atlantis

44800 SAINT HERBLAIN

R.C.S. : NANTES 869 800 508

Honoraires de commissariat aux comptes

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