



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	147 119 458	131 895 644
VENTES DE MARCHANDISES	142 354 342	127 005 499
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	187 599	133 149
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 341 895	3 173 756
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>145 883 838</i>	<i>130 312 404</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	137 883	137 002
TRANSFERTS DE CHARGES	488 976	913 963
AUTRES PRODUITS	608 759	532 275
CHARGES D'EXPLOITATION	142 698 404	128 223 721
ACHATS DE MARCHANDISES	107 835 909	93 924 980
VARIATION DES STOCKS	(1 895 051)	668 637
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	419 072	328 035
VARIATION DES STOCKS	(3 097)	74 190
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	13 150 638	12 068 194
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 833 664	1 807 166
SALAIRES ET TRAITEMENTS	12 478 178	11 418 367
CHARGES SOCIALES	4 892 477	4 600 649
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 582 450	3 165 482
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	6 240	5 343
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	199 357	130 507
AUTRES CHARGES	198 565	32 167
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 421 053	3 671 923
PRODUITS FINANCIERS	68 720	40 164
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	63 642	36 114
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	5 077	4 049
CHARGES FINANCIERES	429 674	455 699
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	429 674	455 699
RESULTAT FINANCIER	(360 954)	(415 535)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 060 099	3 256 388



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	738 516 557 175 181 341 576 043 16 117 494 755 65 170	428 225 428 225 605 763 16 117 424 422 181 341
RESULTAT EXCEPTIONNEL	162 473	(177 538)
PARTICIPATION DES SALAIRES	965 366	702 611
IMPOTS SUR LES BENEFICES	648 889	473 310
<i>Total des produits</i>	<i>147 926 695</i>	<i>132 364 035</i>
<i>Total des charges</i>	<i>145 318 377</i>	<i>130 461 105</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	2 608 317	1 902 929
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	31 583	27 620

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

 8450F4C321884AF...



BILAN

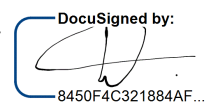
ACTIF	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	70 156 426	42 830 703	27 325 723	26 978 547
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	288 015	190 983	97 031	116 132
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	242 280	190 983	51 297	70 397
FONDS COMMERCIAL (1)	45 734		45 734	45 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 547 776	42 639 719	22 908 057	22 566 192
TERRAINS	187 000		187 000	187 000
CONSTRUCTIONS	40 817 605	25 751 942	15 065 663	15 091 525
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	19 940 636	13 957 091	5 983 545	5 020 118
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	3 669 847	2 930 685	739 162	875 522
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	932 686		932 686	1 392 025
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 320 634		4 320 634	4 296 222
PARTICIPATIONS	9 811		9 811	9 811
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 505 468		3 505 468	3 496 198
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	805 354		805 354	790 213
ACTIF CIRCULANT	24 655 949	42 730	24 613 219	20 991 711
STOCKS ET EN-COURS	14 726 195		14 726 195	12 828 046
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	98 078		98 078	94 980
MARCHANDISES	14 628 116		14 628 116	12 733 065
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES	122 902		122 902	53 267
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 115 828	42 730	6 073 098	5 073 024
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	711 139	42 730	668 409	924 110
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 404 689		5 404 689	4 148 913
CREANCES DIVERSES (3)	1 512 053		1 512 053	834 747
DISPONIBILITES	1 680 787		1 680 787	1 707 659
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	498 181		498 181	494 965
TOTAL GENERAL	94 812 375	42 873 433	51 938 942	47 970 258
(1) Dont droit au bail			45 734	45 734
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				100 255



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	19 078 860	16 470 542
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
RESERVES	13 470 542	11 567 613
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	13 170 542	11 267 613
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 608 317	1 902 929
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>19 078 860</i>	<i>16 470 542</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	439 657	552 148
PROVISIONS POUR RISQUES	439 657	370 807
PROVISIONS POUR CHARGES		181 341
DETTES (1)	32 420 424	30 947 567
DETTES FINANCIERES (2)	12 148 429	14 155 854
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 951 160	8 135 136
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 197 268	6 020 717
DETTES D'EXPLOITATION	19 822 355	15 989 833
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 885 509	10 574 657
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 671 110	5 218 453
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	265 735	196 722
DETTES DIVERSES	409 090	762 735
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	362 293	711 293
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 726	2 936
AUTRES DETTES DIVERSES	45 070	48 505
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 549	39 144
TOTAL GENERAL	51 938 942	47 970 258
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	8 684 800 23 735 622	9 051 033 21 896 534
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Comptes certifiés conformes





Audit – Bureau de Nantes

5 rue Albert Londres
BP 20303

44303 Nantes Cedex 3

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

www.bakertilly.fr

SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €
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 2022

EXPERTISE • AUDIT • CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - BP 70948 - 49009 Angers Cedex 01 - SAS au capital de 9 347 751 Euros - R.C.S. Angers 063 200 885. Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



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 2022

À 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 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 société 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 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 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 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.

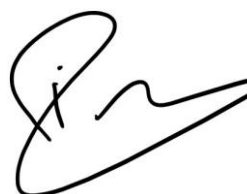
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 8 février 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

A handwritten signature in black ink, appearing to read "V. PIERRE", with a large, stylized flourish at the end.

Vincent PIERRE


BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	70 156 426	42 830 703	27 325 723	26 978 547
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	288 015	190 983	97 031	116 132
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	242 280	190 983	51 297	70 397
FONDS COMMERCIAL (1)	45 734		45 734	45 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 547 776	42 639 719	22 908 057	22 566 192
TERRAINS	187 000		187 000	187 000
CONSTRUCTIONS	40 817 605	25 751 942	15 065 663	15 091 525
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	19 940 636	13 957 091	5 983 545	5 020 118
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	3 669 847	2 930 685	739 162	875 522
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	932 686		932 686	1 392 025
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 320 634		4 320 634	4 296 222
PARTICIPATIONS	9 811		9 811	9 811
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 505 468		3 505 468	3 496 198
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	805 354		805 354	790 213
ACTIF CIRCULANT	24 655 949	42 730	24 613 219	20 991 711
STOCKS ET EN-COURS	14 726 195		14 726 195	12 828 046
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	98 078		98 078	94 980
MARCHANDISES	14 628 116		14 628 116	12 733 065
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	122 902		122 902	53 267
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 115 828	42 730	6 073 098	5 073 024
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	711 139	42 730	668 409	924 110
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 404 689		5 404 689	4 148 913
CREANCES DIVERSES (3)	1 512 053		1 512 053	834 747
DISPONIBILITES	1 680 787		1 680 787	1 707 659
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	498 181		498 181	494 965
TOTAL GENERAL	94 812 375	42 873 433	51 938 942	47 970 258
(1) Dont droit au bail			45 734	45 734
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				100 255


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	19 078 860	16 470 542
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
RESERVES	13 470 542	11 567 613
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	13 170 542	11 267 613
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 608 317	1 902 929
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>19 078 860</i>	<i>16 470 542</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	439 657	552 148
PROVISIONS POUR RISQUES	439 657	370 807
PROVISIONS POUR CHARGES		181 341
DETTES (1)	32 420 424	30 947 567
DETTES FINANCIERES (2)	12 148 429	14 155 854
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 951 160	8 135 136
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 197 268	6 020 717
DETTES D'EXPLOITATION	19 822 355	15 989 833
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 885 509	10 574 657
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 671 110	5 218 453
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	265 735	196 722
DETTES DIVERSES	409 090	762 735
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	362 293	711 293
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 726	2 936
AUTRES DETTES DIVERSES	45 070	48 505
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 549	39 144
TOTAL GENERAL	51 938 942	47 970 258
(1) Dont à plus d'un an	8 684 800	9 051 033
Dont à moins d'un an	23 735 622	21 896 534
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	147 119 458	131 895 644
VENTES DE MARCHANDISES	142 354 342	127 005 499
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	187 599	133 149
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	3 341 895	3 173 756
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>145 883 838</i>	<i>130 312 404</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	137 883	137 002
TRANSFERTS DE CHARGES	488 976	913 963
AUTRES PRODUITS	608 759	532 275
CHARGES D'EXPLOITATION	142 698 404	128 223 721
ACHATS DE MARCHANDISES	107 835 909	93 924 980
VARIATION DES STOCKS	(1 895 051)	668 637
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	419 072	328 035
VARIATION DES STOCKS	(3 097)	74 190
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	13 150 638	12 068 194
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 833 664	1 807 166
SALAIRES ET TRAITEMENTS	12 478 178	11 418 367
CHARGES SOCIALES	4 892 477	4 600 649
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 582 450	3 165 482
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	6 240	5 343
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	199 357	130 507
AUTRES CHARGES	198 565	32 167
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 421 053	3 671 923
PRODUITS FINANCIERS	68 720	40 164
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	63 642	36 114
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	5 077	4 049
CHARGES FINANCIERES	429 674	455 699
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	429 674	455 699
RESULTAT FINANCIER	(360 954)	(415 535)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 060 099	3 256 388



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/21 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	738 516 557 175 181 341 576 043 16 117 494 755 65 170	428 225 428 225 605 763 424 422 181 341
RESULTAT EXCEPTIONNEL	162 473	(177 538)
PARTICIPATION DES SALARIES	965 366	702 611
IMPOTS SUR LES BENEFICES	648 889	473 310
<i>Total des produits</i>	<i>147 926 695</i>	<i>132 364 035</i>
<i>Total des charges</i>	<i>145 318 377</i>	<i>130 461 105</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	2 608 317	1 902 929
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	31 583	27 620

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 4 453 k€ et correspondent principalement à la création du local pour le Pôle Services pour 1 964 k€.

Ils ont été financés par le déblocage complémentaire de 2 100 k€ de l'emprunt de 3 000 k€ souscrit en N-1 et autofinancés pour le reste.

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

Les comptes annuels de l'exercice 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 des principes 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	288 016			288 016
Immobilisations corporelles	63 780 677	4 459 290	2 692 191	65 547 776
Immobilisations financières - titres	3 506 010	15 120	5 850	3 515 279
Immobilisations financières - créances	790 213	15 375	233	805 355
	68 364 916	4 489 785	2 698 274	70 156 426

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	171 883	19 101		190 984
Immobilisations corporelles	41 214 485	3 628 757	2 203 522	42 639 719
	41 386 368	3 647 857 (*)	2 203 522	42 830 703
(*) Dont dotation : . linéaire		2 762 034		
. dégressive		820 653		
. exceptionnelle		65 170		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	552 148	199 357	311 848	439 657
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	43 867	6 240	7 377	42 730
	596 015	205 597 (*)	319 225 (*)	482 387
(*) Dont : . exploitation		205 597	137 884	
. financier				
. exceptionnel			181 341	

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 un litige prud'hommal pour 63 500 €
- 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 135 857 €.

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	805 355		805 355
Acomptes versés sur commandes	122 903	122 903	
Créances d'exploitation	6 115 829	6 115 829	
Créances diverses	1 512 053	1 512 053	
Charges constatées d'avance	498 181	498 181	
	9 054 321	8 248 966	805 355

Dettes : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	2 272	2 272		
Emprunts bancaires (1)	6 948 889	1 744 775	4 054 272	1 149 842
Emprunts & dettes financières divers (2)	5 197 269	2 681 946	2 515 323	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	19 822 355	18 856 989		965 366
Dettes diverses	409 090	409 090		
Produits constatés d'avance	40 550	40 550		
	32 420 425	23 735 622	6 569 595	2 115 208

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	2 272
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	2 100 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	3 283 208
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	1 393 803

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	132 702 777	118 377 998
- Drive	13 181 061	11 834 406
	<u>145 883 838</u>	<u>130 312 404</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	33
- Agents de maîtrise	2
- Employés	<u>361</u>
	396

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 corporelles	488 906	548 941
Cession d'immobilisations financières	5 850	8 234
Reprise provision pour impôts contrôle fiscal	-	181 341
Amendes et indemnités	16 117	-
Dotation amortissement sur mise au rebut	65 170	-
	<u>576 043</u>	<u>738 516</u>

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	965 366
--	---------

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 26.5%, cette charge d'impôt étant diminuée de crédits d'impôts et réduction d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	793 610
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 144 721
	648 889

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 26.5 %)	214 838
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	274 317

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	9 809 169	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

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 : 0.90 % (*) (**)
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36.78 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise, et moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2021.

(*) 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 quatre dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 662 000 €

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	3 070	40 335	-	-
Créances diverses	-	104 610	-	-
Emprunts et dettes financières divers	548 993	-	-	-
Autres produits d'exploitation (salaires refacturés)	135 977	42 000	-	-
Autres achats et charges externes	194 443	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	31 583	-	-	-

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	-	718 963	- 471 519
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	104 610	-	151 226
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	5 774 852	5 885 315	305 646
Résultat du dernier exercice clos	-	125 320	107 549
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

44 800 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 23 FEVRIER 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 2 608 317,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 608 317,96 euros

En totalité,

Au compte « Autres Réserves » 2 608 317,96 euros

Qui s'élève ainsi à 15 778 860,79 euros.

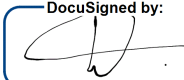
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 février 2023.

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:

8450F4C321884AF...

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 4 453 k€ et correspondent principalement à la création du local pour le Pôle Services pour 1 964 k€.

Ils ont été financés par le déblocage complémentaire de 2 100 k€ de l'emprunt de 3 000 k€ souscrit en N-1 et autofinancés pour le reste.

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

Les comptes annuels de l'exercice 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 des principes 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	288 016			288 016
Immobilisations corporelles	63 780 677	4 459 290	2 692 191	65 547 776
Immobilisations financières - titres	3 506 010	15 120	5 850	3 515 279
Immobilisations financières - créances	790 213	15 375	233	805 355
	68 364 916	4 489 785	2 698 274	70 156 426

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	171 883	19 101		190 984
Immobilisations corporelles	41 214 485	3 628 757	2 203 522	42 639 719
	41 386 368	3 647 857 (*)	2 203 522	42 830 703
(*) Dont dotation : . linéaire		2 762 034		
. dégressive		820 653		
. exceptionnelle		65 170		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	552 148	199 357	311 848	439 657
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	43 867	6 240	7 377	42 730
	596 015	205 597 (*)	319 225 (*)	482 387
(*) Dont : . exploitation		205 597	137 884	
. financier				
. exceptionnel			181 341	

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 un litige prud'hommal pour 63 500 €
- 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 135 857 €.

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	805 355		805 355
Acomptes versés sur commandes	122 903	122 903	
Créances d'exploitation	6 115 829	6 115 829	
Créances diverses	1 512 053	1 512 053	
Charges constatées d'avance	498 181	498 181	
	9 054 321	8 248 966	805 355

Dettes : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	2 272	2 272		
Emprunts bancaires (1)	6 948 889	1 744 775	4 054 272	1 149 842
Emprunts & dettes financières divers (2)	5 197 269	2 681 946	2 515 323	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	19 822 355	18 856 989		965 366
Dettes diverses	409 090	409 090		
Produits constatés d'avance	40 550	40 550		
	32 420 425	23 735 622	6 569 595	2 115 208

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	2 272
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	2 100 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	3 283 208
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	1 393 803

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	132 702 777	118 377 998
- Drive	13 181 061	11 834 406
	<u>145 883 838</u>	<u>130 312 404</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	33
- Agents de maîtrise	2
- Employés	<u>361</u>
	396

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 corporelles	488 906	548 941
Cession d'immobilisations financières	5 850	8 234
Reprise provision pour impôts contrôle fiscal	-	181 341
Amendes et indemnités	16 117	-
Dotation amortissement sur mise au rebut	65 170	-
	<u>576 043</u>	<u>738 516</u>

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	965 366
--	---------

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 26.5%, cette charge d'impôt étant diminuée de crédits d'impôts et réduction d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	793 610
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 144 721
	648 889

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 26.5 %)	214 838
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	274 317

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	9 809 169	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

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 : 0.90 % (*) (**)
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36.78 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise, et moyen pour les employés ;
- table de mortalité : INSEE 2021.

(*) 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 quatre dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 662 000 €

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	3 070	40 335	-	-
Créances diverses	-	104 610	-	-
Emprunts et dettes financières divers	548 993	-	-	-
Autres produits d'exploitation (salaires refacturés)	135 977	42 000	-	-
Autres achats et charges externes	194 443	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	31 583	-	-	-

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	-	718 963	- 471 519
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	104 610	-	151 226
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	5 774 852	5 885 315	305 646
Résultat du dernier exercice clos	-	125 320	107 549
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

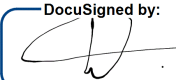
44 800 SAINT HERBLAIN

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.

Certifié Conforme

DocuSigned by:

8450F4C321884AF...