

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 : 1969 B 00050 Numéro SIREN : 869 800 508 Nom ou dénomination : SHD-IMMO
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 27602



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

SHD-IMMO

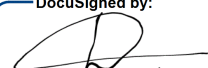
Centre commercial Atlantis
44800 SAINT-HERBLAIN

S.A.S. au capital de 3 000 000€
R.C.S. NANTES 869 800 508

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Octobre 2020 au 30 Septembre 2021

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

D1C4E0946A9C433...



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

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12/10/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. SHD-IMMO** relatifs à l'exercice **du 1^{er} Octobre 2020 au 30 Septembre 2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	140 197 192 €
■ Chiffre d'affaires	13 694 845 €
■ Bénéfice net comptable	2 959 879 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble, tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Herblain,

Le 07/01/2022

Virginie RIVIERE

Rachel VIOLIN



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
ACTIF IMMOBILISE	208 856 885	75 324 087	133 532 797	140 404 159
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	17 608 280		17 608 280	17 608 280
IMMOBILISATIONS DIVERSES	17 608 280		17 608 280	17 608 280
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 672 051	74 226 087	78 445 963	85 226 845
TERRAINS	25 191 407	1 188 072	24 003 335	24 097 354
CONSTRUCTIONS	124 609 511	71 471 064	53 138 446	58 935 328
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 838 319	1 566 951	1 271 368	1 414 004
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	13 714		13 714	761 058
AVANCES ET ACOMPTES	19 098		19 098	19 098
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	38 576 553	1 098 000	37 478 553	37 569 034
PARTICIPATIONS	35 564 835	10 000	35 554 835	35 205 697
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	3 011 717	1 088 000	1 923 717	2 363 337
ACTIF CIRCULANT	7 607 371	942 975	6 664 395	5 989 185
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	7 170 596	942 975	6 227 620	3 278 878
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	6 732 296	942 975	5 789 320	2 945 382
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	438 300		438 300	333 495
CREANCES DIVERSES (3)	255 145		255 145	637 375
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				1 850 000
DISPONIBILITES	84 118		84 118	109 143
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	97 511		97 511	113 789
TOTAL GENERAL	216 464 256	76 267 063	140 197 192	146 393 345
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à plus d'un an			182 348	1 861 718



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	45 689 039	42 393 189
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	813 727	813 727
RESERVES	38 571 177	36 399 019
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	38 271 177	36 099 019
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 959 879	2 172 158
PROVISIONS REGLEMENTEES	344 254	8 284
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>45 689 039</i>	<i>42 393 189</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		800 000
PROVISIONS POUR RISQUES		800 000
DETTES (1)	94 508 153	103 200 155
DETTES FINANCIERES (2)	89 986 781	66 162 205
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	44 262 636	50 445 209
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	45 724 144	15 716 995
DETTES D'EXPLOITATION	2 156 341	1 676 244
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	584 375	797 688
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 448 846	722 975
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	123 120	155 581
DETTES DIVERSES	616 962	32 963 109
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	38 181	209 610
AUTRES DETTES DIVERSES	578 780	32 753 499
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 748 068	2 398 596
TOTAL GENERAL	140 197 192	146 393 345
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	80 259 102 14 249 050	57 748 632 45 451 523
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 796 215	13 570 036
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	13 694 845	13 434 240
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>13 694 845</i>	<i>13 434 240</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	765 734	61 266
TRANSFERTS DE CHARGES	233 417	51 064
AUTRES PRODUITS	102 217	23 465
CHARGES D'EXPLOITATION	9 443 867	8 983 573
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	1 828 680	1 466 381
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	78 345	95 790
SALAIRES ET TRAITEMENTS	32 684	32 684
CHARGES SOCIALES	12 610	12 717
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 619 355	6 604 032
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	719 177	771 957
AUTRES CHARGES	153 014	9
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 352 347	4 586 463
PRODUITS FINANCIERS	1 260 444	362 673
PARTICIPATIONS	1 236 020	306 037
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	23 800	55 000
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	623	1 636
CHARGES FINANCIERES	2 236 635	2 022 842
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	180 000	200 000
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 056 635	1 822 842
RESULTAT FINANCIER	(976 191)	(1 660 169)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 376 156	2 926 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 483 890	427 609
SUR OPERATIONS DE GESTION	283 739	363 777
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 400 151	63 831
REPRISES SUR PROVISIONS	800 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 089 747	350 846
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 353 625	3 000
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 400 151	339 561
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	335 970	8 284
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(605 856)	76 763
IMPOTS SUR LES BENEFICES	810 420	830 899
BENEFICE NET COMPTABLE	2 959 879	2 172 158
Total des produits	18 540 549	14 360 319
Total des charges	15 580 670	12 188 160
BENEFICE NET COMPTABLE	2 959 879	2 172 158
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 259 821	361 037
Charges financières concernant les entreprises liées	53 946	

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.

La société a accordé à ses locataires des avoirs sur loyers d'un montant total de 729 k€, afin de les accompagner durant cette crise sanitaire et des délais supplémentaires pour payer les factures.

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 472 k€ et correspondent principalement à la passerelle piétonne pour un montant de 416 k€.

Des panneaux photovoltaïques ont été refacturés à la société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION pour un montant de 1 400 k€.

Les deux emprunts souscrits à hauteur de 1 500 k€ sur 15 ans, correspondant à cet investissement, sont refacturés également à la société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION.

La dette liée à l'acquisition des participations financières dans la SCI FORO et SCI FOFRAMI, d'un montant de 30 497 k€, a été remboursée par une avance en compte courant d'un associé.

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

Le droit d'accèsion à la propriété des constructions réalisées par Saint-Herblain Distribution dans le cadre d'un bail à construction figure sous cette rubrique.

Il fera l'objet d'un amortissement linéaire, à compter de la fin du bail à construction (en novembre 2027) auquel il est rattaché.

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 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 25 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 12 ans	- Matériel de bureau :	5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans		

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat majoré des frais d'acquisitions. Ces derniers font l'objet d'un amortissement dérogatoire de 5 ans. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

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 10 365 actions de 3 000 000 euros.

Mali technique

BRUT AMORTISSEMENT PROVISION NET

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

absorption de la société ATLANTIS RESTRUCTURATION LE 27/06/2013

Terrain	781 722	781 722
---------	---------	---------

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	17 608 280			17 608 280
Immobilisations corporelles	152 833 578	1 238 625	1 400 151	152 672 052
Immobilisations financières - titres	35 215 698	349 138		35 564 836
Immobilisations financières - créances	3 271 337	1 579 898	1 839 517	3 011 718
	208 928 893	3 167 661	3 239 669	208 856 885

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	67 606 733	6 619 355		74 226 088
	67 606 733	6 619 355 (*)		74 226 088
(*) Dont dotation :		6 605 170		
. linéaire				
. dégressive		14 185		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	8 284	335 970		344 254
Provisions pour risques et charges	800 000		800 000	
Dépréciations de l'actif immobilisé	918 000	180 000		1 098 000
Dépréciations de l'actif circulant	989 532	719 178	765 734	942 976
	2 715 817	1 235 148 (*)	1 565 734 (*)	2 385 230
(*) Dont :				
. exploitation		719 178	765 734	
. financier		180 000		
. exceptionnel		335 970	800 000	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 800 000
- montants repris parce que devenus sans objet : -

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	3 011 718	182 348	2 829 369
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	7 170 596	7 170 596	
Créances diverses	255 145	255 145	
Charges constatées d'avance	97 511	97 511	
	10 534 971	7 705 601	2 829 369

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 (*)	166 806	166 806		
Emprunts bancaires (1)	44 095 831	7 359 041	27 374 739	9 362 050
Emprunts & dettes financières divers (2)	45 724 144	34 059 952	9 566 968	2 097 224
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	2 156 342	2 156 342		
Dettes diverses	616 962	616 962		
Produits constatés d'avance	1 748 068	832 361	651 090	264 617
	94 508 153	45 191 464	37 592 798	11 723 892

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 166 806

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 1 500 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 7 588 923

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 31 938 904

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance correspondent pour l'essentiel aux droits d'entrée étalés sur la durée des baux.
Les charges à payer, produits à recevoir, et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de locations immobilières.

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

1

Il s'agit d'un cadre de direction.

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	1 400 151	1 400 151
Dégrèvements d'impôts de taxe foncière	-	283 739
Amortissements dérogatoires	335 970	-
Reprise provision pour risques et charges litige Benetton	-	800 000
Indemnité d'éviction Benetton et autres	1 357 923	-
	3 089 747	2 483 890

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%, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée d'un crédit d'impôt abandon de loyers.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	985 658
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	- 175 238
	810 420

Situation fiscale latente

Néant

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Deux contrats de crédit vendeur d'un montant global de 25 000 k€, ont été signés entre la S.C.I. FORO et la S.A.S. SHD IMMO en novembre 2011.

Ces crédits vendeurs sont garants par un privilège spécial réservé au vendeur et par une caution bancaire.

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque sur les constructions).

Engagements financiers

Néant

Entreprises liées

	E.U.R.L KER ROSSINI Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 345 233 043	S.A.R.L JO LE BOUCHER Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 489 314 724	S.A.S B GESTION 14 route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 432 752 921
Participations	7 622	10 000	19 100
Provisions sur titres de participations	-	10 000	-
Créances rattachées à des participations	-	1 559 620	-
Prov. Dép. créances rattachées à des part.	-	1 088 000	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	-	121 796	- 69 661
Autres dettes diverses	-	-	-
Autres achats et charges externes (location)	-	-	-
Personnel prêté	-	-	-
Autres charges financières	-	180 000	-
Autres produits financiers	-	3 119	-
Production vendue	208 813	58 032	-
Transfert de charges (Refact. honoraires)	-	-	-

Entreprises liées

	S.A.S. SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 482 070 182	S.C.I. FORO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 339 859 449	S.C.I. FOFRAMI Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 353 646 987	TOTAL
Participations	3 002 125	14 401 794	18 124 194	35 564 835
Provisions sur titres de participations	-	-	-	10 000
Créances rattachées à des participations	1 452 098	-	-	3 163 722
Prov. Dép. créances rattachées à des part.	-	-	-	1 088 00
Emprunts et dettes financières divers	-	11 566 300	-	11 272 393
Clients et comptes rattachés	-	30 648	-	30 648
Fournisseurs et comptes rattachés	163 855	-	-	215 990
Autres dettes diverses	242 430	289 895	-	289 895
Autres achats et charges externes (location)	-	258 243	-	258 243
Personnel prêté	133 995	-	-	133 995
Autres charges financières	-	462 524	-	642 524
Autres produits financiers	23 800	-	-	26 919
Production vendue	282 913	12 000	-	561 758
Transfert de charges (Refact. honoraires)	-	55 395	-	55 395

	E.U.R.L KER ROSSINI Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 345 233 043	S.A.R.L JO LE BOUCHER Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 489 314 724	S.A.S. SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 482 070 18
Filiales & participations à plus de 50 %			
Capital	10 000	10 000	3 000 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	381 572	(849 064)	11 567 613
Quote-part du capital détenu	100 %	100 %	99.86 %
Valeur brute des titres détenus	7 622	10 000	3 002 125
Valeur nette des titres détenus	7 622	0	3 002 125
Prêts et avances consentis	-	1 559 620	1 452 098
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 694 847	432 937	130 312 404
Résultat du dernier exercice clos	160 023	(161 033)	1 902 929
Dividendes encaissés	-	-	-

	S.A.S B GESTION 14 route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 432 752 921	S.C.I. FORO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 339 859 449	S.C.I. FOFRAMI Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 353 646 987
Filiales & participations entre 10 & 50 %			
Capital	40 000	15 244	335 387
Réserves et RAN avant affectation du résultat	1 245 922	13 925 403	1 257 087
Quote-part du capital détenu	47.75 %	21.90 %	50 %
Valeur brute des titres détenus	19 100	14 153 850	18 023 000
Valeur nette des titres détenus	19 100	14 153 850	18 023 000
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	8 295 175	4 748 602	-
Résultat du dernier exercice clos	75 365	4 012 694	(1 532)
Dividendes encaissés	-	-	-

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SHD - IMMO
Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 euros
Siège social : Centre Commercial Atlantis
44800 ST HERBLAIN
869 800 508 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 MARS 2022
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 2 959 879,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 959 879,33 euros

En totalité,

Au compte « Autres Réserves » 2 959 879,33 euros

Qui s'élève ainsi à 41 231 057,10 euros.

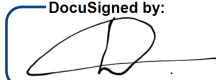
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle Ordinaire du 24 mars 2022.

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

Certifié conforme
Le Président

M. Pierre CHARTIER

DocuSigned by:

D1C4E0946A9C433...



Lydie MARCHAIS-RENOUX
Commissaire aux Comptes
5, rue Jacques Brel
Bâtiment A - « Les Reflets »
44800 SAINT HERBLAIN

Sacopal

Vincent PIERRE
Commissaire aux Comptes
5, rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3

SHD IMMO

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

Siège social : Centre Commercial Atlantis

44800 SAINT-HERBLAIN

RCS NANTES 869 800 508

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

SHD IMMO

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 Euros

Siège social : Centre Commercial Atlantis
44800 SAINT-HERBLAIN

RCS NANTES 869 800 508

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société SHD IMMO,

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 SHD IMMO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 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.

Les titres de participation

Dans le cadre de notre appréciation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe inscrites en page 5.

Les immobilisations financières sont détaillées en page 10 de l'annexe au tableau « Liste des filiales et participations à plus de 50% », et figurent également en page 6 de l'annexe au « Tableau des immobilisations » pour un montant de 38 576 554 euros au 30 septembre 2021.

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 aux associés.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT-HERBLAIN et NANTES, le 9 mars 2022

EFI-SCIENCES
Lydie MARCHAIS-RENOUX



SACOPAL
Vincent PIERRE





BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	208 856 885	75 324 087	133 532 797	140 404 159
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	17 608 280		17 608 280	17 608 280
IMMOBILISATIONS DIVERSES	17 608 280		17 608 280	17 608 280
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 672 051	74 226 087	78 445 963	85 226 845
TERRAINS	25 191 407	1 188 072	24 003 335	24 097 354
CONSTRUCTIONS	124 609 511	71 471 064	53 138 446	58 935 328
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 838 319	1 566 951	1 271 368	1 414 004
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	13 714		13 714	761 058
AVANCES ET ACOMPTES	19 098		19 098	19 098
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	38 576 553	1 098 000	37 478 553	37 569 034
PARTICIPATIONS	35 564 835	10 000	35 554 835	35 205 697
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	3 011 717	1 088 000	1 923 717	2 363 337
ACTIF CIRCULANT	7 607 371	942 975	6 664 395	5 989 185
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	7 170 596	942 975	6 227 620	3 278 878
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	6 732 296	942 975	5 789 320	2 945 382
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	438 300		438 300	333 495
CREANCES DIVERSES (3)	255 145		255 145	637 375
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				1 850 000
DISPONIBILITES	84 118		84 118	109 143
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	97 511		97 511	113 789
TOTAL GENERAL	216 464 256	76 267 063	140 197 192	146 393 345
(1) Dont droit au bail			182 348	1 861 718
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				





BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	45 689 039	42 393 189
CAPITAL	3 000 000	3 000 000
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	813 727	813 727
RESERVES	38 571 177	36 399 019
RESERVE LEGALE	300 000	300 000
AUTRES RESERVES	38 271 177	36 099 019
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 959 879	2 172 158
PROVISIONS REGLEMENTEES	344 254	8 284
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	45 689 039	42 393 189
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		800 000
PROVISIONS POUR RISQUES		800 000
DETTES (1)	94 508 153	103 200 155
DETTES FINANCIERES (2)	89 986 781	66 162 205
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	44 262 636	50 445 209
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	45 724 144	15 716 995
DETTES D'EXPLOITATION	2 156 341	1 676 244
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	584 375	797 688
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 448 846	722 975
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	123 120	155 581
DETTES DIVERSES	616 962	32 963 109
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	38 181	209 610
AUTRES DETTES DIVERSES	578 780	32 753 499
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 748 068	2 398 596
TOTAL GENERAL	140 197 192	146 393 345
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	80 259 102 14 249 050	57 748 632 45 451 523
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 796 215	13 570 036
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	13 694 845	13 434 240
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>13 694 845</i>	<i>13 434 240</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	765 734	61 266
TRANSFERTS DE CHARGES	233 417	51 064
AUTRES PRODUITS	102 217	23 465
CHARGES D'EXPLOITATION	9 443 867	8 983 573
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	1 828 680	1 466 381
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	78 345	95 790
SALAIRES ET TRAITEMENTS	32 684	32 684
CHARGES SOCIALES	12 610	12 717
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 619 355	6 604 032
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	719 177	771 957
AUTRES CHARGES	153 014	9
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 352 347	4 586 463
PRODUITS FINANCIERS	1 260 444	362 673
PARTICIPATIONS	1 236 020	306 037
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	23 800	55 000
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	623	1 636
CHARGES FINANCIERES	2 236 635	2 022 842
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	180 000	200 000
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 056 635	1 822 842
RESULTAT FINANCIER	(976 191)	(1 660 169)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 376 156	2 926 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 483 890	427 609
SUR OPERATIONS DE GESTION	283 739	363 777
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 400 151	63 831
REPRISES SUR PROVISIONS	800 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 089 747	350 846
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 353 625	3 000
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 400 151	339 561
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	335 970	8 284
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(605 856)	76 763
IMPOTS SUR LES BENEFICES	810 420	830 899
BENEFICE NET COMPTABLE	2 959 879	2 172 158
Total des produits	18 540 549	14 360 319
Total des charges	15 580 670	12 188 160
BENEFICE NET COMPTABLE	2 959 879	2 172 158
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 259 821	361 037
Charges financières concernant les entreprises liées	53 946	

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.

La société a accordé à ses locataires des avoirs sur loyers d'un montant total de 729 k€, afin de les accompagner durant cette crise sanitaire et des délais supplémentaires pour payer les factures.

Les investissements de l'exercice mis en service s'élèvent à 472 k€ et correspondent principalement à la passerelle piétonne pour un montant de 416 k€.

Des panneaux photovoltaïques ont été refacturés à la société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION pour un montant de 1 400 k€.

Les deux emprunts souscrits à hauteur de 1 500 k€ sur 15 ans, correspondant à cet investissement, sont refacturés également à la société SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION.

La dette liée à l'acquisition des participations financières dans la SCI FORO et SCI FOFRAMI, d'un montant de 30 497 k€, a été remboursée par une avance en compte courant d'un associé.

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

Le droit d'accèsion à la propriété des constructions réalisées par Saint-Herblain Distribution dans le cadre d'un bail à construction figure sous cette rubrique.

Il fera l'objet d'un amortissement linéaire, à compter de la fin du bail à construction (en novembre 2027) auquel il est rattaché.

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 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 25 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 12 ans	- Matériel de bureau :	5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans		

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat majoré des frais d'acquisitions. Ces derniers font l'objet d'un amortissement dérogatoire de 5 ans. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

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 10 365 actions de 3 000 000 euros.

Mali technique

BRUT

AMORTISSEMENT

PROVISION

NET

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

absorption de la société ATLANTIS RESTRUCTURATION LE 27/06/2013

Terrain	781 722			781 722
---------	---------	--	--	---------

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	17 608 280			17 608 280
Immobilisations corporelles	152 833 578	1 238 625	1 400 151	152 672 052
Immobilisations financières - titres	35 215 698	349 138		35 564 836
Immobilisations financières - créances	3 271 337	1 579 898	1 839 517	3 011 718
	208 928 893	3 167 661	3 239 669	208 856 885

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	67 606 733	6 619 355		74 226 088
	67 606 733	6 619 355 (*)		74 226 088
(*) Dont dotation :		6 605 170		
. linéaire				
. dégressive		14 185		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	8 284	335 970		344 254
Provisions pour risques et charges	800 000		800 000	
Dépréciations de l'actif immobilisé	918 000	180 000		1 098 000
Dépréciations de l'actif circulant	989 532	719 178	765 734	942 976
	2 715 817	1 235 148 (*)	1 565 734 (*)	2 385 230
(*) Dont :				
. exploitation		719 178	765 734	
. financier		180 000		
. exceptionnel		335 970	800 000	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 800 000
- montants repris parce que devenus sans objet : -

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	3 011 718	182 348	2 829 369
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	7 170 596	7 170 596	
Créances diverses	255 145	255 145	
Charges constatées d'avance	97 511	97 511	
	10 534 971	7 705 601	2 829 369

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 (*)	166 806	166 806		
Emprunts bancaires (1)	44 095 831	7 359 041	27 374 739	9 362 050
Emprunts & dettes financières divers (2)	45 724 144	34 059 952	9 566 968	2 097 224
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	2 156 342	2 156 342		
Dettes diverses	616 962	616 962		
Produits constatés d'avance	1 748 068	832 361	651 090	264 617
	94 508 153	45 191 464	37 592 798	11 723 892

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 166 806

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 1 500 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 7 588 923

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 31 938 904

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance correspondent pour l'essentiel aux droits d'entrée étalés sur la durée des baux. Les charges à payer, produits à recevoir, et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement**Néant****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il provient de locations immobilières.

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen**1**

Il s'agit d'un cadre de direction.

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	1 400 151	1 400 151
Dégrèvements d'impôts de taxe foncière	-	283 739
Amortissements dérogatoires	335 970	-
Reprise provision pour risques et charges litige Benetton	-	800 000
Indemnité d'éviction Benetton et autres	1 357 923	-
	3 089 747	2 483 890

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%, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée d'un crédit d'impôt abandon de loyers.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	985 658
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	- 175 238
	810 420

Situation fiscale latente**Néant****AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

Deux contrats de crédit vendeur d'un montant global de 25 000 k€, ont été signés entre la S.C.I. FORO et la S.A.S. SHD IMMO en novembre 2011.

Ces crédits vendeurs sont garantis par un privilège spécial réservé au vendeur et par une caution bancaire.

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque sur les constructions).

Engagements financiers**Néant**

	E.U.R.L KER ROSSINI Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 345 233 043	S.A.R.L JO LE BOUCHER Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 489 314 724	S.A.S B GESTION 14 route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 432 752 921
Entreprises liées			
Participations	7 622	10 000	19 100
Provisions sur titres de participations	-	10 000	-
Créances rattachées à des participations	-	1 559 620	-
Prov. Dép. créances rattachées à des part.	-	1 088 000	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	-	121 796	- 69 661
Autres dettes diverses	-	-	-
Autres achats et charges externes (location)	-	-	-
Personnel prêté	-	-	-
Autres charges financières	-	180 000	-
Autres produits financiers	-	3 119	-
Production vendue	208 813	58 032	-
Transfert de charges (Refact. honoraires)	-	-	-

	S.A.S. SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 482 070 182	S.C.I. FORO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 339 859 449	S.C.I. FOFRAMI Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 353 646 987	TOTAL
Entreprises liées				
Participations	3 002 125	14 401 794	18 124 194	35 564 835
Provisions sur titres de participations	-	-	-	10 000
Créances rattachées à des participations	1 452 098	-	-	3 163 722
Prov. Dép. créances rattachées à des part.	-	-	-	1 088 00
Emprunts et dettes financières divers	-	11 566 300	-	11 272 393
Clients et comptes rattachés	-	30 648	-	30 648
Fournisseurs et comptes rattachés	163 855	-	-	215 990
Autres dettes diverses	242 430	289 895	-	289 895
Autres achats et charges externes (location)	-	258 243	-	258 243
Personnel prêté	133 995	-	-	133 995
Autres charges financières	-	462 524	-	642 524
Autres produits financiers	23 800	-	-	26 919
Production vendue	282 913	12 000	-	561 758
Transfert de charges (Refact. honoraires)	-	55 395	-	55 395

	E.U.R.L KER ROSSINI Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 345 233 643	S.A.R.L JO LE BOUCHER Centre comm. ATLANTIS 44 807 SAINT HERBLAIN R.C.S. 485 314 724	S.A.S. SAINT HERBLAIN DISTRIBUTION Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 482 070 18
Filiales & participations à plus de 50 %			
Capital	10 000	10 000	3 000 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	381 572	(849 064)	11 567 613
Quote-part du capital détenu	100 %	100 %	99.86 %
Valeur brute des titres détenus	7 622	10 000	3 002 125
Valeur nette des titres détenus	7 622	0	3 002 125
Prêts et avances consentis	-	1 559 620	1 452 098
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 694 847	432 937	130 312 404
Résultat du dernier exercice clos	160 023	(161 033)	1 902 929
Dividendes encaissés	-	-	-

	S.A.S.B GESTION 14 route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 432 752 921	S.C.I. FORO Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 339 859 449	S.C.I. FOFRAMI Centre comm. ATLANTIS 44 800 SAINT-HERBLAIN R.C.S. 353 645 987
Filiales & participations entre 10 & 50 %			
Capital	40 000	15 244	335 387
Réserves et RAN avant affectation du résultat	1 245 922	13 925 403	1 257 087
Quote-part du capital détenu	47.75 %	21.90 %	50 %
Valeur brute des titres détenus	19 100	14 153 850	18 023 000
Valeur nette des titres détenus	19 100	14 153 850	18 023 000
Prêts et avances consentis	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	8 295 175	4 748 602	-
Résultat du dernier exercice clos	75 365	4 012 694	(1 532)
Dividendes encaissés	-	-	-

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

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