RCS : COLMAR
Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00043
Numéro SIREN : 538 671 918
Nom ou dénomination : HYPERCOOP

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 1444

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE COLMAR

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIETES
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

ORION AVOCATS ET CONSEILS - Laurie DURAND

7 QUAI JACQUES STURM
67000 Strasbourg

V/REF :
N/REF : 2020 B 43 / 2022-B-1444

Le greffier du tribunal judiciaire de Colmar certifie qu'il a reçu le 14/03/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2021.

Concernant la société

HYPERCOOP
Société anonyme à conseil d'administration
rue du Ladhof
68000 Colmar

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-1444 le 16/03/2022

R.C.S. COLMAR TJ 538 671 918 (2020 B 43)

Fait à COLMAR le 16/03/2022,

LE GREFFIER

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE COLMAR
Haut-Rhin

HYPERCOOP

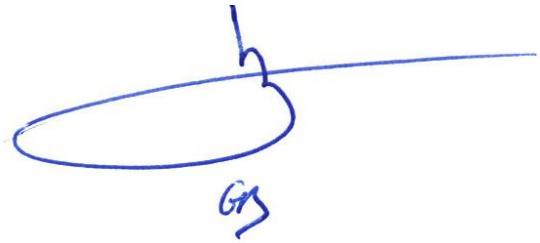
Société anonyme au capital de 6.077.591 euros
Siège social : Rue du Ladhof
68000 COLMAR
R.C.S. COLMAR 538 671 918

Bilan et annexes de l'exercice

clos le 31/03/2021

Copie certifiée conforme

Le président



calculus
INTERNATIONAL
Expertise comptable

HYPERCOOP S.A

ETATS FINANCIERS AU 31/03/2021

Rue du Ladhof

68000 COLMAR

Entzheim
23 rue Icare
67960 ENTZHEIM
Tél : 03 90 00 33 33
Fax : 03 88 98 22 32
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar
10 place du Capitaine Dreyfus
CS 10115 - 68025 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 29 33 00
Fax : 03 89 29 30 12
SIRET : 489 649 194 00037

Saint-Louis
9 rue du Temple
68300 SAINT-LOUIS
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 69 11 71
SIRET : 489 649 194 00045

Sociétés d'Expertise Comptable
inscrites au tableau de l'ordre d'Alsace
Société de Commissariat aux comptes
inscrite près la cour d'appel de Colmar

www.calculus-international.fr

SAS au capital de 76.400 € – RCS COLMAR TI 489 649 194 – TVA intracommunautaire : FR61 489 649 194 – APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG – IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 – BIC : CMCIFRPP

SOMMAIRE

Pages

BILAN *1*

COMPTE DE RESULTAT *3*

ANNEXE LEGALE *5*

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outill. indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	15 330 016		15 330 016	15 330 016
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 778		2 778	7 521
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**15 332 794**		**15 332 794**	**15 337 537**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	11 981		11 981	180 886
Autres créances	29 659 005		29 659 005	31 939 565
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 594 552		1 594 552	524 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**31 265 538**		**31 265 538**	**32 644 850**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**46 598 332**		**46 598 332**	**47 982 387**

BILAN PASSIF

RUBRIQUES		Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Capital social ou individuel versé	6 077 591	6 077 591	6 077 591
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		41 303 375	41 303 375
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		607 759	607 759
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(2 730 441)	(4 923 225)
RESULTAT DE L'EXERCICE		**5 669**	**2 192 784**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		730 001	730 001
CAPITAUX PROPRES		**45 993 954**	**45 988 285**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		543 902	570 902
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**543 902**	**570 902**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			584
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 957	86 127
Dettes fiscales et sociales		3 060	24 474
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 459	1 312 015
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**60 476**	**1 423 201**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**46 598 332**	**47 982 387**
Résultat de l'exercice en centimes		5 669,10	2 192 784,38

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2 069		2 069	124 062
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 069		2 069	124 062
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				230
Autres produits			4 452	60 181
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 521**	**184 473**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			76 940	132 734
Impôts, taxes et versements assimilés			1 513	9 838
Salaires et traitements				85 487
Charges sociales du personnel				24 435
Dotations aux amortissements sur immobilisations				2 043
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			63	12 505
CHARGES D'EXPLOITATION			**78 515**	**267 042**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(71 994)**	**(82 569)**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				3 151 690
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			69 153	66 733
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**69 153**	**3 218 423**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			**69 153**	**3 218 423**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(2 841)**	**3 135 854**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 344	84 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 743	17 932 703
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 000	894
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**50 087**	**18 018 163**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 834	1 271 497
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 743	17 677 827
Dotations aux amortissements et aux provisions		11 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**41 577**	**18 961 232**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 511**	**(943 070)**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**125 761**	**21 421 059**
TOTAL DES CHARGES	**120 092**	**19 228 275**
BENEFICE OU PERTE	**5 669**	**2 192 784**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/03/2021,** dont le total est de **46 598 332** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **125 761** euros et le total des charges de **120 092** euros, dégage un résultat de **5 669** euros**.**

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2020** au **31/03/2021.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP			X
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S			X
Amortissement	S			X
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S			X
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP			X
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S			X
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S			X
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S			X
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP			X
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S			X
Eléments concernants les entreprises liées	S			X
Effectif moyen	EP			X
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S			X
Engagement de retraite	S			X

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

Groupe consolidé

La société HyperCoop appartient également à un groupe consolidé dont la société tête de groupe est Val Expansion.

Intégration fiscale

La société HyperCoop a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 01/04/2014.
Au 31 mars 2021, le périmètre d'intégration de ce groupe est constitué des sociétés suivantes :

- Val Expansion Sas (tête de groupe)
- HyperCoop Sa
- Foncière HyperCoop Sas

Information complémentaire concernant le COVID - 19

À partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de Covid - 19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020,

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SA HYPERCOOP au 31/03/2021, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SA HYPERCOOP est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- Val Expansion Sas (tête de groupe)
- HyperCoop Sa
- Foncière HyperCoop Sas

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Méthode de neutralité :
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

Annexe aux comptes annuels

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres immobilisations financières sont valorisés au coût historique d'acquisition.

Le 28 mars 2013, la société HyperCoop avait acquis 40% du capital de la Foncière HyperCoop.
Les droits d'enregistrement de 730 001 € liés à cette opération font partis des frais d'acquisition des titres et à ce titre ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Au 31 mars 2021, aucune provision n'a été constatée.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 330 016					15 330 016
	Autres titres immobilisés	7 521				4 743	2 778
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 337 537**				**4 743**	**15 332 794**
	TOTAL	**15 337 537**				**4 743**	**15 332 794**

Annexe aux comptes annuels

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir est joint en annexe.

Produits à recevoir

		31/03/2021
Total des Produits à recevoir		**35 627**
AUTRES CREANCES		**35 627**
Ass. intérêts courus à rec.	*31 789*	
Divers - produits à recevoir	*3 838*	

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 6 077 591 euros, est composé de 6 077 591 actions d'une valeur nominale de 1 euros.

Le capital n'a pas varié au cours de l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2021
Capital social	6 077 591				6 077 591
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	41 303 375				41 303 375
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	607 759				607 759
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(4 923 225)	2 192 784			(2 730 441)
Résultat de l'exercice	2 192 784	(2 192 784)		5 669	5 669
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	730 001				730 001
TOTAL	**45 988 285**			**5 669**	**45 993 954**

Date de l'assemblée générale 17/09/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 45 988 285
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 45 988 285
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 5 669

Charges à payer

		31/03/2021
Total des Charges à payer		**51 161**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**48 319**
Fnp frais généraux	*48 319*	
Dettes fiscales et sociales		**2 842**
Charges sociales à payer	*2 842*	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	730 001			730 001
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**730 001**			**730 001**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	27 000		27 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	543 902			543 902
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**570 902**		**27 000**	**543 902**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**1 300 903**		**27 000**	**1 273 903**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			27 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 981	11 981	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 337	16 337	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	27 131 789	27 131 789	
	Débiteurs divers	2 510 878	1 997 878	513 000
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**29 670 986**	**29 157 986**	**513 000**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 957	52 957		
	Personnel et comptes rattachés	129	129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 842	2 842		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	88	88		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 459	4 459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**60 476**	**60 476**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2021
Total des produits exceptionnels		**50 087**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**18 344**
Produits exceptionnels	*18 344*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**4 743**
Prod. cess.immob.financières	*4 743*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**27 000**
Reprise prov. risq.ch.except.	*27 000*	
Total des charges exceptionnelles		**41 577**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**36 834**
Autres charges op. de gestion	*36 834*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**4 743**
V.n.c. immob.financières	*4 743*	
Résultat exceptionnel		**8 511**

Filiales et participations

31/03/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
Foncière HyperCoop	22 571 636	51 845 061	40,00	15 330 016	15 330 016

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
Foncière HyperCoop			923 765	27 981 369	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Il n'y a eu aucun dividende encaissé au cours de l'exercice.

HYPERCOOP

Société anonyme au capital de 6.077.591 euros
Siège social : Rue du Ladhof
68000 COLMAR
R.C.S. COLMAR 538 671 918

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 SEPTEMBRE 2021

(…)

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 669 euros de la manière suivante :

Origine :

o Résultat bénéficiaire de l'exercice :	5 669 euros
o Report à nouveau débiteur antérieur :	-2 730 441 euros
Total des sommes à affecter :	-2 724 772 euros

Affectation :

o En totalité au compte « report à nouveau »	-2 724 772 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'elle n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

(…)

Copie certifiée conforme

Le président

EXEMPLAIRE GREFFE

HYPERCOOP

Société anonyme au capital de 6 077 591 €
Siège social : rue du Ladhof
68000 COLMAR

RCS STRASBOURG 538 671 918
SIRET : 538 671 918 00364
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Actionnaires de la Société HYPERCOOP,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13/09/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société HYPERCOOP, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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 avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

→ **DEPRECIATION DES TITRES DE PARTICIPATION**

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 mars 2021 s'établit à 15 330 016 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité, selon les modalités décrites dans la note relative aux immobilisations financières en page 12.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

→ **Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires**

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Actionnaires.

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.

→ **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration, sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

V/ 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 conseil d'administration.

VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

FAIT A DURY, LE 30 AOUT 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

FRANÇOIS GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

calculus
INTERNATIONAL
Expertise comptable

HYPERCOOP S.A

ETATS FINANCIERS AU 31/03/2021

Rue du Ladhof

68000 COLMAR

Entzheim
23 rue Icare
67960 ENTZHEIM
Tél : 03 90 00 33 33
Fax : 03 88 98 22 32
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar
10 place du Capitaine Dreyfus
CS 10115 - 68025 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 29 33 00
Fax : 03 89 29 30 12
SIRET : 489 649 194 00037

Saint-Louis
9 rue du Temple
68300 SAINT-LOUIS
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 69 11 71
SIRET : 489 649 194 00045

Sociétés d'Expertise Comptable
Inscrites au tableau de l'ordre d'Alsace
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite près la cour d'appel de Colmar

www.calculus-international.fr

SAS au capital de 76 [illegible] 6 – RCS COLMAR TI 489 649 194 – TVA Intracommunautaire : FR61 489 649 194 – APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG – IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 – BIC : CMCIFRPP

SAS JOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outill. indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	15 330 016		15 330 016	15 330 016
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 778		2 778	7 521
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**15 332 794**		**15 332 794**	**15 337 537**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	11 981		11 981	180 886
Autres créances	29 659 005		29 659 005	31 939 565
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 594 552		1 594 552	524 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**31 265 538**		**31 265 538**	**32 644 850**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**46 598 332**		**46 598 332**	**47 982 387**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

RUBRIQUES		Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Capital social ou individuel versé	6 077 591	6 077 591	6 077 591
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		41 303 375	41 303 375
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		607 759	607 759
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(2 730 441)	(4 923 225)
RESULTAT DE L'EXERCICE		**5 669**	**2 192 784**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		730 001	730 001
CAPITAUX PROPRES		**45 993 954**	**45 988 285**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		543 902	570 902
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**543 902**	**570 902**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			584
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 957	86 127
Dettes fiscales et sociales		3 060	24 474
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 459	1 312 015
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**60 476**	**1 423 201**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**46 598 332**	**47 982 387**
Résultat de l'exercice en centimes		5 669,10	2 192 784,38

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2 069		2 069	124 062
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 069		2 069	124 062
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				230
Autres produits			4 452	60 181
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 521**	**184 473**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			76 940	132 734
Impôts, taxes et versements assimilés			1 513	9 838
Salaires et traitements				85 487
Charges sociales du personnel				24 435
Dotations aux amortissements sur immobilisations				2 043
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			63	12 505
CHARGES D'EXPLOITATION			**78 515**	**267 042**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(71 994)**	**(82 569)**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				3 151 690
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			69 153	66 733
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**69 153**	**3 218 423**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			**69 153**	**3 218 423**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(2 841)**	**3 135 854**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2021 12 mois	Net 31/03/2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 344	84 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 743	17 932 703
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 000	894
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**50 087**	**18 018 163**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 834	1 271 497
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 743	17 677 827
Dotations aux amortissements et aux provisions		11 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**41 577**	**18 961 232**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 511**	**(943 070)**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**125 761**	**21 421 059**
TOTAL DES CHARGES	**120 092**	**19 228 275**
BENEFICE OU PERTE	**5 669**	**2 192 784**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/03/2021,** dont le total est de **46 598 332** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **125 761** euros et le total des charges de **120 092** euros, dégage un résultat de **5 669** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2020** au **31/03/2021.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP			X
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S			X
Amortissement	S			X
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S			X
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP			X
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S			X
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S			X
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S			X
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP			X
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S			X
Eléments concernants les entreprises liées	S			X
Effectif moyen	EP			X
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S			X
Engagement de retraite	S			X

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

SS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

Groupe consolidé

La société HyperCoop appartient également à un groupe consolidé dont la société tête de groupe est Val Expansion.

Intégration fiscale

La société HyperCoop a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 01/04/2014.
Au 31 mars 2021, le périmètre d'intégration de ce groupe est constitué des sociétés suivantes :

- Val Expansion Sas (tête de groupe)
- HyperCoop Sa
- Foncière HyperCoop Sas

Information complémentaire concernant le COVID - 19

À partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de Covid - 19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020,

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SA HYPERCOOP au 31/03/2021, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SA HYPERCOOP est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- Val Expansion Sas (tête de groupe)
- HyperCoop Sa
- Foncière HyperCoop Sas

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Méthode de neutralité :
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres immobilisations financières sont valorisés au coût historique d'acquisition.

Le 28 mars 2013, la société HyperCoop avait acquis 40% du capital de la Foncière HyperCoop.
Les droits d'enregistrement de 730 001 € liés à cette opération font partis des frais d'acquisition des titres et à ce titre ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Au 31 mars 2021, aucune provision n'a été constatée.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 330 016					15 330 016
	Autres titres immobilisés	7 521				4 743	2 778
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 337 537				4 743	15 332 794
	TOTAL	15 337 537				4 743	15 332 794

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir est joint en annexe.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

		31/03/2021
Total des Produits à recevoir		**35 627**
AUTRES CREANCES		35 627
Ass. intérêts courus à rec.	*31 789*	
Divers - produits à recevoir	*3 838*	

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 6 077 591 euros, est composé de 6 077 591 actions d'une valeur nominale de 1 euros.

Le capital n'a pas varié au cours de l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2021
Capital social	6 077 591				6 077 591
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	41 303 375				41 303 375
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	607 759				607 759
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(4 923 225)	2 192 784			(2 730 441)
Résultat de l'exercice	2 192 784	(2 192 784)		5 669	5 669
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	730 001				730 001
TOTAL	45 988 285			5 669	45 993 954

Date de l'assemblée générale 17/09/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 45 988 285
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 45 988 285
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 5 669

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Charges à payer

		31/03/2021
Total des Charges à payer		51 161
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 319
Fnp frais généraux	*48 319*	
Dettes fiscales et sociales		2 842
Charges sociales à payer	*2 842*	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	730 001			730 001
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**730 001**			**730 001**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	27 000		27 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	543 902			543 902
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**570 902**		**27 000**	**543 902**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**1 300 903**		**27 000**	**1 273 903**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			27 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 981	11 981	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 337	16 337	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	27 131 789	27 131 789	
	Débiteurs divers	2 510 878	1 997 878	513 000
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**29 670 986**	**29 157 986**	**513 000**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 957	52 957		
	Personnel et comptes rattachés	129	129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 842	2 842		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	88	88		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 459	4 459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**60 476**	**60 476**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2021
Total des produits exceptionnels		50 087
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION *Produits exceptionnels*	*18 344*	18 344
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL *Prod. cess.immob.financières*	*4 743*	4 743
Reprises sur provisions et transferts de charges *Reprise prov. risq.ch.except.*	*27 000*	27 000
Total des charges exceptionnelles		41 577
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION *Autres charges op. de gestion*	*36 834*	36 834
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL *V.n.c. immob.financières*	*4 743*	4 743
Résultat exceptionnel		8 511

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

31/03/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
Foncière HyperCoop	22 571 636	51 845 061	40,00	15 330 016	15 330 016

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
Foncière HyperCoop			923 765	27 981 369	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Il n'y a eu aucun dividende encaissé au cours de l'exercice.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes