



RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00299

Numéro SIREN : 350 665 022

Nom ou dénomination : SODILONNE

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 7758

SODILONNE
Société par actions simplifiée au capital de 1 900 000 euros
Siège social : Avenue François Mitterrand
Centre Commercial Leclerc - 85340 OLONNE SUR MER
350 665 022 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 MARS 2013

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2012

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 290 806,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 290 806,70 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 9 655 533,69 euros.

Nous vous rappelons qu'aux termes d'une délibération de la collectivité des associés en date du 15 novembre 2012, il a été décidé de réaliser une distribution exceptionnelle de dividendes à hauteur de 1 657 160 €, soit 170 € par action, prélevée sur le compte de réserve facultative.

Nous vous rappelons qu'aux termes d'une délibération de la collectivité des associés en date du 20 décembre 2012, il a été décidé de réaliser une distribution exceptionnelle de dividendes à hauteur de 1 100 00 €, soit 112,84 € par action, prélevée sur le compte de réserve facultative.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non Eligible
30/09/2009	701 856 €	9 748	701 424 €	432 €
30/09/2010	906 564 €	9 748	906 006 €	558 €
30/09/2011	906 564 €	9 748	906 006 €	558 €
AGO du 15/11/2012	1 657 160 €	9 748	1 655 970 €	1 190 €
AGO du 20/11/2012	1 100 000 €	9 748	1 099 210,09 €	789,91 €

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 mars 2013

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Miguel JONCHERE



SODILONNE

Avenue François Mitterrand
85340-OLONNE SUR MER

S.A.S. au capital de 1 900 000 €
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 350 665 022

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Octobre 2011 au 30 Septembre 2012

certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by several sharp, sweeping strokes.



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	52 144 961	20 900 797	31 244 163	28 164 055
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	633 773	197 757	436 015	451 455
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	203 528	197 757	5 770	21 210
FONDS COMMERCIAL (1)	430 244		430 244	430 244
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 582 697	20 699 228	24 883 469	21 998 463
TERRAINS	7 197 687	867 661	6 330 025	4 402 454
CONSTRUCTIONS	27 531 529	13 447 578	14 083 951	15 425 603
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 862 440	5 521 740	1 340 700	1 525 014
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 373 750	862 248	511 502	591 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 617 289		2 617 289	54 349
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 928 490	3 811	5 924 679	5 714 135
PARTICIPATIONS	95 369	3 811	91 557	91 556
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	1 300		1 300	1 300
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 397 443		1 397 443	1 386 592
PRETS	4 332 510		4 332 510	4 132 819
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	101 866		101 866	101 866
ACTIF CIRCULANT	23 855 300	58 531	23 796 768	17 259 057
STOCKS ET EN-COURS	12 783 218		12 783 218	12 328 742
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	40 994		40 994	58 369
MARCHANDISES	12 742 223		12 742 223	12 270 372
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				35 552
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 493 860	55 659	2 438 200	2 226 451
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	663 388	55 659	607 729	415 192
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 830 471		1 830 471	1 811 259
CREANCES DIVERSES (3)	1 099 165	2 872	1 096 293	1 310 832
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 000 000		5 000 000	
DISPONIBILITES	1 587 051		1 587 051	389 752
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	892 005		892 005	967 726
TOTAL GENERAL	76 000 262	20 959 329	55 040 932	45 423 112
(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
(2) Dont à moins d'un an			462 929	519 993
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	14 505 123	13 127 843
CAPITAL	1 900 000	1 900 000
RESERVES	10 311 886	8 361 660
RESERVE LEGALE	190 000	190 000
AUTRES RESERVES	10 121 886	8 171 660
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 290 806	2 856 790
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 429	9 392
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>14 505 123</i>	<i>13 127 843</i>
 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	 192 345	 658 356
PROVISIONS POUR RISQUES	192 345	
PROVISIONS POUR CHARGES		658 356
 DETTES (1)	 40 343 464	 31 636 913
DETTES FINANCIERES	24 909 815	17 872 410
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	23 130 079	16 343 573
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 779 735	1 528 837
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	367 360	313 077
DETTES D'EXPLOITATION	14 534 533	13 168 393
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 534 056	8 465 109
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 000 476	4 703 284
DETTES DIVERSES	523 663	280 281
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	456 073	91 951
AUTRES DETTES DIVERSES	67 590	188 330
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 091	2 750
 TOTAL GENERAL	 55 040 932	 45 423 112
 (1) Dont à plus d'un an	 19 996 659	 14 960 295
Dont à moins d'un an	20 346 805	16 676 618
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	311 883	978


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	127 436 561	122 508 364
VENTES DE MARCHANDISES	125 727 862	120 931 320
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	100 126	67 418
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 146 785	1 080 574
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	126 974 774	122 079 313
REPRISES SUR PROVISIONS	49 143	31 228
TRANSFERTS DE CHARGES	346 164	328 497
AUTRES PRODUITS	66 478	69 324
CHARGES D'EXPLOITATION	122 388 486	116 879 235
ACHATS DE MARCHANDISES	97 588 328	94 682 741
VARIATION DES STOCKS	(471 851)	(1 462 384)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	442 519	533 721
VARIATION DES STOCKS	17 375	(9 294)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 668 204	7 862 228
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 586 483	1 302 086
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 055 250	8 775 351
CHARGES SOCIALES	3 466 807	3 107 429
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 956 233	2 027 856
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	55 659	11 807
AUTRES CHARGES	23 476	47 690
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 048 074	5 629 128
PRODUITS FINANCIERS	175 784	246 990
PARTICIPATIONS	1 974	4 873
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	62 953	45 192
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	105 180	59 967
REPRISES SUR PROVISIONS		130 403
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	5 675	6 553
CHARGES FINANCIERES	515 398	542 343
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	515 398	542 343
RESULTAT FINANCIER	(339 614)	(295 352)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 708 460	5 333 775



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	802 144	195 225
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	136 825	177 106
REPRISES SUR PROVISIONS	665 319	18 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 141 211	342 131
SUR OPERATIONS DE GESTION	708 035	35 612
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	148 577	233 849
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	284 598	72 669
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(339 067)	(146 906)
PARTICIPATION DES SALARIES	905 329	1 077 374
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 173 257	1 252 705
Total des produits	128 414 489	122 950 579
Total des charges	126 123 682	120 093 788
BENEFICE NET COMPTABLE	2 290 806	2 856 790
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 974	4 873
Intérêts financiers concernant les entreprises liées	7 755	11 779

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à l'acquisition d'une réserve foncière d'un montant de 1 990 K€.

Le projet d'agrandissement des réserves et d'extension du magasin est en cours de réalisation au 30 septembre 2012 pour un montant de 2 567 K€.

L'ensemble de ces investissements est financé intégralement par emprunts. La part du financement portant sur les travaux à réaliser sur le prochain exercice est débloquée dès cet exercice pour 3 333 K€.

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

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 sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation 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 :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 25 ans	- Matériel de transport :	2 à 10 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	3 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	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 provision pour dépréciation est constituée 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 hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée 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 9 748 actions représentant un capital de 1 900 000 euros.

Fonds commercial

E.U.R.L. SODI MAREE	Acquisition le 31/07/2003	315 245
S.A.R.L. DONNA CONTI	Acquisition le 01/10/2010	115 000
		430 245

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	625 104	16 282	7 613	633 773
Immobilisations corporelles	41 080 285	5 050 347	547 935	45 582 697
Immobilisations financières- titres	1 481 961	10 852		1 492 813
Immobilisations financ.- créances	4 235 986	631 755	432 064	4 435 677
	47 423 336	5 709 236	987 612	52 144 960

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	173 649	31 722	7 613	197 758
Immobilisations corporelles	19 081 822	2 016 764	399 358	20 699 228
	19 255 471	2 048 486 (*)	406 971	20 896 986
(*) Dont dotation : . linéaire		1 892 800		
. dégressive		63 433		
. exceptionnelle		92 253		

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	9 393		6 963	2 430
Prov. risques et charges (1)	658 356	192 345	658 356	192 345
Prov. dépréciation actif immobilisé	3 811			3 811
Prov. dépréciation actif circulant	52 016	55 660	49 143	58 533
	723 576	248 005	714 462	257 119
(*) Dont : . exploitation		55 660	49 143	
. financier				
. exceptionnel		192 345	665 319	

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

- montants repris parce qu'utilisés : -
- montants repris parce que devenus sans objet : 658 356

La reprise de provision pour risques et charges correspond au dénouement du contentieux avec l'administration fiscale en matière de taxe sur les achats de viande, qui s'est clos de façon négative pour la société.

La provision pour risques et charges au 30 septembre 2012 se justifie de la façon suivante : La société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs.

La procédure est toujours pendante devant le tribunal de commerce de Paris, car la société coopérative nationale, appuyée en cela par ses conseils, conteste le bien fondé de cette assignation.

La société SODILONNE a provisionné la quote-part qui lui a été reversée soit 192 345 €.

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	4 435 678	462 929	3 972 749
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 493 860	2 493 860	
Créances diverses	1 099 165	1 099 165	
Charges constatées d'avance	892 005	892 005	
	8 920 708	4 947 959	3 972 749

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 (*)	345 862	345 862		
Emprunts bancaires (1)	22 784 218	3 705 601	9 833 694	9 244 924
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 779 736	958 267	821 469	
Avances, acomptes reçus sur commandes	367 360	367 360		
Dettes d'exploitation	14 534 534	14 087 814		446 720
Dettes diverses	523 664	523 664		
Produits constatés d'avance	8 091	8 091		
	40 343 465	19 996 659	10 655 163	9 691 644

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				33 978
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				9 326 970
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				2 837 048
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				156 995

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement	Néant
--	--------------

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Ventes de marchandises	125 727 862
- Prestations de services	1 246 911
	126 974 774

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	28
- Agents de maîtrise	24
- Employés	306
	358

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	148 577	114 835
Remboursement credit d'impôt intéressement		21 990
Provision pour investissement		6 963
Provision pour risques et charges (taxe sur les achats de viande)	658 356	658 356
Provision pour risques et charges (cf rubrique provision)	192 345	
Pénalités et amendes	831	
Subvention accordée à OLONNE VOYAGES	48 848	
Dotation aux amortissements des immobilisations	92 253	
	1 141 210	802 144

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	446 720
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	434 532
- La prime de partage des profits	24 077
	905 329

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, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec sa filiale OLONNE VOYAGES.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Le poste Impôt sur les bénéfices n'appelle pas de remarques particulières.

Le produit d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- un produit d'intégration fiscale lié au déficit d'OLONNE VOYAGES	16 820
--	--------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 636 573
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-463 631
	1 173 257

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	254 472
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	327 414

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

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'affectation hypothécaire sur la construction, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel) pour un montant de 20 185 468 euros.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	250 804	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	3 948 123	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	11 670 000	11 670 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2011.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 390 000 €

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 26 051 heures au 31/12/2011.

Les salariés ont demandé à utiliser ce droit individuel à la formation pour un volume horaire de 871 heures après le 31/12/2011.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	90 490	4 878
Créances rattachées à des participations	-	1 300
Clients et compte rattaché	104 603	-
Autres comptes d'exploitation	3 546	-
Créances diverses	61 491	-
Emprunts et dettes financières divers	600 975	1 234
Produits de participation	1 974	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	7 756	-

	E.U.R.L. OLLONNE VOYAGES Av. F. Mitterand 85340 OLLONNE SUR MER	E.U.R.L. SODI-RESTAURATION Av. F. Mitterand 85340 OLLONNE SUR MER
Filiales & participations à plus de 50 %		
Capital	60 000	32 000
Capitaux propres autres que le capital	-5 690	26 248
Quote-part du capital détenu	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	60 000	32 000
Valeur nette des titres détenus	60 000	32 000
Prêts et avances consentis		
Cautions & avals donnés		
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	692 080	2 454 111
Résultat du dernier exercice clos	0	-92 949
Dividendes encaissés		

	S.C. LODZ Rue A. Paré 85800 ST GILLES CROIX DE VIE	S.C. LEON EXPANSION ZAC de Villejames 44350 GUERANDE
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	7 622	22 867
Capitaux propres autres que le capital	-12 891	-2 761
Quote-part du capital détenu	14%	17%
Valeur brute des titres détenus	-	-
Valeur nette des titres détenus	-	-
Prêts et avances consentis	1 300	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffres d'affaires H.T.dernier exercice	0	0
Résultats du dernier exercice clos	-269	-2 761
Dividendes encaissés	-	-

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SODILONNE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.900.000 €
Avenue François Mitterrand
85340 OLONNE SUR MER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2012

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

de Rennes

10, avenue Emile Bardoult

44100 NANTES



Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice couvrant la période du 1er octobre 2011 au 30 septembre 2012, sur :

- * le contrôle des Comptes annuels de la société SODILONNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- * la justification des appréciations,
- * les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président et ont été présentés au Conseil de Parrainage du 17 janvier 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés ou mis à la disposition des actionnaires sur la Situation financière et les Comptes annuels.

Fait à Nantes, le 13 mars 2013

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

Nicolas BOUJU

Commissaire aux Comptes Associé



BILAN

Cabinet
Guillemet Bouffé Associés

ACTIF	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	52 144 961	20 900 797	31 244 163	28 164 055
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	633 773	197 757	436 015	451 455
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	203 528	197 757	5 770	21 210
FONDS COMMERCIAL (1)	430 244		430 244	430 244
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 582 697	20 699 228	24 883 469	21 998 463
TERRAINS	7 197 687	867 661	6 330 025	4 402 454
CONSTRUCTIONS	27 531 529	13 447 578	14 083 951	15 425 603
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 862 440	5 521 740	1 340 700	1 525 014
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 373 750	862 248	511 502	591 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 617 289		2 617 289	54 349
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 928 490	3 811	5 924 679	5 714 135
PARTICIPATIONS	95 369	3 811	91 557	91 556
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	1 300		1 300	1 300
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 397 443		1 397 443	1 386 592
PRETS	4 332 510		4 332 510	4 132 819
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	101 866		101 866	101 866
ACTIF CIRCULANT	23 855 300	58 531	23 796 768	17 259 057
STOCKS ET EN-COURS	12 783 218		12 783 218	12 328 742
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	40 994		40 994	58 369
MARCHANDISES	12 742 223		12 742 223	12 270 372
ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES				35 552
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 493 860	55 659	2 438 200	2 226 451
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	663 388	55 659	607 729	415 192
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 830 471		1 830 471	1 811 259
CREANCES DIVERSES (3)	1 099 165	2 872	1 096 293	1 310 832
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 000 000		5 000 000	
DISPONIBILITES	1 587 051		1 587 051	389 752
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	892 005		892 005	967 726
TOTAL GENERAL	76 000 262	20 959 329	55 040 932	45 423 112
(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
(2) Dont à moins d'un an			462 929	519 993
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

Cabinet
Guillet Bouju Associés

PASSIF	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	14 505 123	13 127 843
CAPITAL	1 900 000	1 900 000
RESERVES	10 311 886	8 361 660
RESERVE LEGALE	190 000	190 000
AUTRES RESERVES	10 121 886	8 171 660
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 290 806	2 856 790
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 429	9 392
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	14 505 123	13 127 843
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	192 345	658 356
PROVISIONS POUR RISQUES	192 345	
PROVISIONS POUR CHARGES		658 356
DETTES (1)	40 343 464	31 636 913
DETTES FINANCIERES	24 909 815	17 872 410
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	23 130 079	16 343 573
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 779 735	1 528 837
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	367 360	313 077
DETTES D'EXPLOITATION	14 534 533	13 168 393
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 534 056	8 465 109
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 000 476	4 703 284
DETTES DIVERSES	523 663	280 281
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	456 073	91 951
AUTRES DETTES DIVERSES	67 590	188 330
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 091	2 750
TOTAL GENERAL	55 040 932	45 423 112
(1) Dont à plus d'un an	19 996 659	14 960 295
Dont à moins d'un an	20 346 805	16 676 618
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	311 883	978



COMPTE DE RESULTAT

Cabinet
Guillet Boule & Associés

	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	127 436 561	122 508 364
VENTES DE MARCHANDISES	125 727 862	120 931 320
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	100 126	67 418
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 146 785	1 080 574
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	126 974 774	122 079 313
REPRISES SUR PROVISIONS	49 143	31 228
TRANSFERTS DE CHARGES	346 164	328 497
AUTRES PRODUITS	66 478	69 324
CHARGES D'EXPLOITATION	122 388 486	116 879 235
ACHATS DE MARCHANDISES	97 588 328	94 682 741
VARIATION DES STOCKS	(471 851)	(1 462 384)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	442 519	533 721
VARIATION DES STOCKS	17 375	(9 294)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 668 204	7 862 228
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 586 483	1 302 086
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 055 250	8 775 351
CHARGES SOCIALES	3 466 807	3 107 429
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 956 233	2 027 856
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	55 659	11 807
AUTRES CHARGES	23 476	47 690
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 048 074	5 629 128
PRODUITS FINANCIERS	175 784	246 990
PARTICIPATIONS	1 974	4 873
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	62 953	45 192
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	105 180	59 967
REPRISES SUR PROVISIONS		130 403
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	5 675	6 553
CHARGES FINANCIERES	515 398	542 343
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	515 398	542 343
RESULTAT FINANCIER	(339 614)	(295 352)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 708 460	5 333 775


COMPTE DE RESULTAT

 Cabinet
Guillet Bouju Associés

	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/11 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS	802 144 136 825 665 319	195 225 177 106 18 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 141 211 708 035 148 577 284 598	342 131 35 612 233 849 72 669
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(339 067)	(146 906)
PARTICIPATION DES SALARIES	905 329	1 077 374
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 173 257	1 252 705
<i>Total des produits</i> <i>Total des charges</i>	128 414 489 126 123 682	122 950 579 120 093 788
BENEFICE NET COMPTABLE	2 290 806	2 856 790
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Intérêts financiers concernant les entreprises liées	1 974 7 755	4 873 11 779

ANNEXE*Cabinet
Guillemet Bouju Associés***FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société a procédé à l'acquisition d'une réserve foncière d'un montant de 1 990 K€.

Le projet d'agrandissement des réserves et d'extension du magasin est en cours de réalisation au 30 septembre 2012 pour un montant de 2 567 K€.

L'ensemble de ces investissements est financé intégralement par emprunts. La part du financement portant sur les travaux à réaliser sur le prochain exercice est débloquée dès cet exercice pour 3 333 K€.

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

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 sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation 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 :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 25 ans	- Matériel de transport :	2 à 10 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	3 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	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 provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

*Cabinet
Gullier Bouffé Associés*

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée 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 9 748 actions représentant un capital de 1 900 000 euros.

Fonds commercial

E.U.R.L. SODI MAREE	Acquisition le 31/07/2003	315 245
S.A.R.L. DONNA CONTI	Acquisition le 01/10/2010	115 000
		430 245

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	625 104	16 282	7 613	633 773
Immobilisations corporelles	41 080 285	5 050 347	547 935	45 582 697
Immobilisations financières- titres	1 481 961	10 852		1 492 813
Immobilisations financ.- créances	4 235 986	631 755	432 064	4 435 677
	47 423 336	5 709 236	987 612	52 144 960

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	173 649	31 722	7 613	197 758
Immobilisations corporelles	19 081 822	2 016 764	399 358	20 699 228
	19 255 471	2 048 486 (*)	406 971	20 896 986
(*) Dont dotation :				
. linéaire		1 892 800		
. dégressive		63 433		
. exceptionnelle		92 253		

Cabinet
Guillet Bouju associés

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	9 393		6 963	2 430
Prov. risques et charges (1)	658 356	192 345	658 356	192 345
Prov. dépréciation actif immobilisé	3 811			3 811
Prov. dépréciation actif circulant	52 016	55 660	49 143	58 533
	723 576	248 005	714 462	257 119
(*) Dont :				
. exploitation		55 660	49 143	
. financier				
. exceptionnel		192 345	665 319	

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

- montants repris parce qu'utilisés : -
- montants repris parce que devenus sans objet : 658 356

La reprise de provision pour risques et charges correspond au dénouement du contentieux avec l'administration fiscale en matière de taxe sur les achats de viande, qui s'est clos de façon négative pour la société.

La provision pour risques et charges au 30 septembre 2012 se justifie de la façon suivante : La société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs.

La procédure est toujours pendante devant le tribunal de commerce de Paris, car la société coopérative nationale, appuyée en cela par ses conseils, conteste le bien fondé de cette assignation.

La société SODILONNE a provisionné la quote-part qui lui a été reversée soit 192 345 €.

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	4 435 678	462 929	3 972 749
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 493 860	2 493 860	
Créances diverses	1 099 165	1 099 165	
Charges constatées d'avance	892 005	892 005	
	8 920 708	4 947 959	3 972 749

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 (*)	345 862	345 862		
Emprunts bancaires (1)	22 784 218	3 705 601	9 833 694	9 244 924
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 779 736	958 267	821 469	
Avances, acomptes reçus sur commandes	367 360	367 360		
Dettes d'exploitation	14 534 534	14 087 814		446 720
Dettes diverses	523 664	523 664		
Produits constatés d'avance	8 091	8 091		
	40 343 465	19 996 659	10 655 163	9 691 644

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	33 978
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	9 326 970
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	2 837 048
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	156 995

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement	Néant
--	--------------

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTATCabinet
Gillet Bouju Associés**Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

- Ventes de marchandises	125 727 862
- Prestations de services	1 246 911
	126 974 774

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	28
- Agents de maîtrise	24
- Employés	306
	358

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	148 577	114 835
Remboursement credit d'impôt intéressement		21 990
Provision pour investissement		6 963
Provision pour risques et charges (taxe sur les achats de viande)	658 356	658 356
Provision pour risques et charges (cf rubrique provision)	192 345	
Pénalités et amendes	831	
Subvention accordée à OLONNE VOYAGES	48 848	
Dotation aux amortissements des immobilisations	92 253	
	1 141 210	802 144

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	446 720
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	434 532
- La prime de partage des profits	24 077
	905 329

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, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec sa filiale OLONNE VOYAGES.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Le poste Impôt sur les bénéfices n'appelle pas de remarques particulières.

Le produit d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- un produit d'intégration fiscale lié au déficit d'OLONNE VOYAGES	16 820
--	--------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 636 573
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-463 631
	1 173 257

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	254 472
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	327 414

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

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'affectation hypothécaire sur la construction, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel) pour un montant de 20 185 468 euros.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	250 804	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	3 948 123	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	11 670 000	11 670 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2011.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ.....

390 000 €

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 26 051 heures au 31/12/2011.

Les salariés ont demandé à utiliser ce droit individuel à la formation pour un volume horaire de 871 heures après le 31/12/2011.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	90 490	4 878
Créances rattachées à des participations	-	1 300
Clients et compte rattaché	104 603	-
Autres comptes d'exploitation	3 546	-
Créances diverses	61 491	-
Emprunts et dettes financières divers	600 975	1 234
Produits de participation	1 974	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	7 756	-

	E.U.R.L. OLONNE VOYAGES Av. F. Mitterand 85340 OLONNE SUR MER	E.U.R.L. SODI-RESTAURATION Av. F. Mitterand 85340 OLONNE SUR MER
Filiales & participations à plus de 50 %		
Capital	60 000	32 000
Capitaux propres autres que le capital	-5 690	26 248
Quote-part du capital détenu	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	60 000	32 000
Valeur nette des titres détenus	60 000	32 000
Prêts et avances consentis		
Cautions & avals donnés		
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	692 080	2 454 111
Résultat du dernier exercice clos	0	-92 949
Dividendes encaissés		

	S.C. LODZ Rue A. Paré 85800 ST GILLES CROIX DE VIE	S.C. LEON EXPANSION ZAC de Villejames 44350 GUERANDE
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	7 622	22 867
Capitaux propres autres que le capital	-12 891	-2 761
Quote-part du capital détenu	14%	17%
Valeur brute des titres détenus	-	-
Valeur nette des titres détenus	-	-
Prêts et avances consentis	1 300	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffres d'affaires H.T.dernier exercice	0	0
Résultats du dernier exercice clos	-269	-2 761
Dividendes encaissés	-	-

Honoraires de commissariat aux comptes

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