



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 7759

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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2014
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2013

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 272 402,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 272 402,79 euros
A titre de dividendes	1 101 524,00 euros

Soit 113,00 euros par action

Le solde	1 170 878,79 euros
----------	--------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 10 826 412,48 euros.

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2013 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 100 733,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2013 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 791,00 euros.

Les associés sont informés qu'à compter du 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 20/12/2012	1 100 000 €	9 748	1 099 210,09 €	789,91 €

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2014

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Miguel JONCHERE





Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC
Geneviève DURANTEAU
Rachel LEROUX
Experts-comptables

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SODILONNE

Avenue François Mitterand
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 2012 au 30 Septembre 2013

certifié conforme

■ cva@orange.fr
Tél 02 40 92 66 00
Fax 02 40 92 08 14

8, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain.
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex.

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté.
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22.



BILAN

ACTIF	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	61 576 382	21 722 367	39 854 014	31 244 163
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	598 847	168 603	430 244	436 015
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	168 603	168 603		5 770
FONDS COMMERCIAL (1)	430 244		430 244	430 244
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 114 724	21 549 953	33 564 770	24 883 469
TERRAINS	7 393 405	887 972	6 505 433	6 330 025
CONSTRUCTIONS	37 040 745	14 311 523	22 729 222	14 083 951
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	8 895 725	5 448 347	3 447 377	1 340 700
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 301 548	902 110	399 437	511 502
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	483 300		483 300	2 617 289
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 862 810	3 811	5 858 998	5 924 679
PARTICIPATIONS	95 521	3 811	91 710	91 557
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	1 518		1 518	1 300
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 417 360		1 417 360	1 397 443
PRETS	4 246 542		4 246 542	4 332 510
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	101 866		101 866	101 866
ACTIF CIRCULANT	18 466 077	45 701	18 420 375	23 796 768
STOCKS ET EN-COURS	13 294 912		13 294 912	12 783 218
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	58 589		58 589	40 994
MARCHANDISES	13 236 322		13 236 322	12 742 223
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 220 146	42 829	2 177 317	2 438 200
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	554 656	42 829	511 827	607 729
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 665 489		1 665 489	1 830 471
CREANCES DIVERSES (3)	1 259 599	2 872	1 256 726	1 096 293
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				5 000 000
DISPONIBILITES	724 809		724 809	1 587 051
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	966 609		966 609	892 005
TOTAL GENERAL	80 042 459	21 768 069	58 274 390	55 040 932
(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
(2) Dont à moins d'un an			543 162	462 929
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	14 020 365	14 505 123
CAPITAL	1 900 000	1 900 000
RESERVES	9 845 533	10 311 886
RESERVE LEGALE	190 000	190 000
AUTRES RESERVES	9 655 533	10 121 886
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 272 402	2 290 806
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 429	2 429
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>14 020 365</i>	<i>14 505 123</i>
 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	 257 845	 192 345
PROVISIONS POUR RISQUES	192 345	192 345
PROVISIONS POUR CHARGES	65 500	
 DETTES (1)	 43 996 179	 40 343 464
DETTES FINANCIERES	27 459 353	24 909 815
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	24 164 563	23 130 079
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 294 789	1 779 735
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	368 742	367 360
DETTES D'EXPLOITATION	14 431 165	14 534 533
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 404 673	9 534 056
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 026 492	5 000 476
DETTES DIVERSES	1 731 601	523 663
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 469 024	456 073
AUTRES DETTES DIVERSES	262 576	67 590
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 316	8 091
 TOTAL GENERAL	 58 274 390	 55 040 932
(1) Dont à plus d'un an	19 581 427	19 996 659
Dont à moins d'un an	24 414 752	20 346 805
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	128	311 883



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 245 369	127 436 561
VENTES DE MARCHANDISES	127 476 381	125 727 862
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	91 938	100 126
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 096 882	1 146 785
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	128 665 202	126 974 774
PRODUCTION IMMOBILISEE	12 000	
REPRISES SUR PROVISIONS	55 659	49 143
TRANSFERTS DE CHARGES	360 969	346 164
AUTRES PRODUITS	151 537	66 478
CHARGES D'EXPLOITATION	124 527 705	122 388 486
ACHATS DE MARCHANDISES	98 909 858	97 588 328
VARIATION DES STOCKS	(494 098)	(471 851)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	458 693	442 519
VARIATION DES STOCKS	(17 595)	17 375
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 995 890	8 668 204
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 799 071	1 586 483
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 470 323	9 055 250
CHARGES SOCIALES	3 158 235	3 466 807
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 160 909	1 956 233
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	5 762	
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	42 829	55 659
AUTRES CHARGES	37 823	23 476
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 717 663	5 048 074
PRODUITS FINANCIERS	85 000	175 784
PARTICIPATIONS		1 974
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	31 844	62 953
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	53 030	105 180
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	126	5 675
CHARGES FINANCIERES	585 105	515 398
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	585 105	515 398
RESULTAT FINANCIER	(500 105)	(339 614)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 217 558	4 708 460



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	473 743	802 144
SUR OPERATIONS DE GESTION	24 239	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	449 504	136 825
REPRISES SUR PROVISIONS		665 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES	624 902	1 141 211
SUR OPERATIONS DE GESTION	75 799	708 035
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	483 603	148 577
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	65 500	284 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(151 158)	(339 067)
PARTICIPATION DES SALAIRES	813 280	905 329
IMPOTS SUR LES BENEFICES	980 717	1 173 257
<i>Total des produits</i>	<i>129 804 113</i>	<i>128 414 489</i>
<i>Total des charges</i>	<i>127 531 711</i>	<i>126 123 682</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	2 272 402	2 290 806
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées		1 974
Intérêts financiers concernant les entreprises liées	7 249	7 755

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réalisé un agrandissement de ses réserves et de sa zone commerciale et a renouvelé l'ensemble des linéaires du magasin. Le montant de l'investissement est de 12 320 K€ (dont 2 567 K€ en cours au 30/09/2012) et est intégralement financé par emprunt.

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

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	633 773		34 926	598 847
Immobilisations corporelles	45 582 698	11 325 360	1 793 333	55 114 725
Immobilisations financières- titres	1 492 813	20 516	446	1 512 883
Immobilisations financ.- créances	4 435 678	309 235	394 985	4 349 928
	52 144 962	11 655 111	2 223 690	61 576 383

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	197 758	5 771	34 926	168 603
Immobilisations corporelles	20 699 229	2 155 139	1 310 176	21 544 192
	20 896 987	2 160 910 (*)	1 345 102	21 712 795
(*) Dont dotation : . linéaire				
		2 108 771		
		. dégressive	52 139	
		. exceptionnelle		

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	2 429			2 429
Prov. risques et charges (1)	192 345	65 500		257 845
Prov. dépréciation actif immobilisé	3 811	5 761		9 572
Prov. dépréciation actif circulant	58 532	42 829	55 660	45 701
	257 117	114 090	55 660	315 547
(*) Dont : . exploitation				
		48 590	55 660	
		. financier		
		. exceptionnel		
		65 500		

(1) 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 part reversée à la société s'élève à 192 345 €.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'économie, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement de cette procédure, les présents comptes intègrent une provision pour risque.

De plus, la société a provisionné un redressement fiscal à hauteur de 65 500 € qu'elle conteste partiellement.

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	4 349 926	543 162	3 806 764
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 220 146	2 220 146	
Créances diverses	1 259 599	1 259 599	
Charges constatées d'avance	966 609	966 609	
	8 796 280	4 989 516	3 806 764

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 (*)	49 054	49 054		
Emprunts bancaires (1)	24 115 509	5 694 652	9 423 018	8 997 839
Emprunts & dettes financières divers (2)	3 294 789	2 540 859	753 930	
Avances, acomptes reçus sur commandes	368 742	368 742		
Dettes d'exploitation	14 431 165	14 024 525		406 640
Dettes diverses	1 731 601	1 731 601		
Produits constatés d'avance	5 316	5 316		
	43 996 179	24 414 752	10 176 948	9 404 479

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 48 926

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice (**) 5 370 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 4 038 708

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 1 685 460

(**) Une partie du financement des travaux d'agrandissement avait été débloquée au cours de l'exercice précédent.

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	127 476 382
- Prestations de services	1 188 820
	128 665 202

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	29
- Agents de maîtrise	22
- Employés	316
	367

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.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Sous la rubrique « Charges sociales » du compte de résultat, figure un produit à recevoir de 236 k€ au titre du CICE.

En termes de trésorerie, ce crédit d'impôt s'imputera sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice prochain.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	483 157	377 262
Cession d'immobilisations financières	446	4 900
Dégrevement taxe CVAE 2011		24 239
Pénalités et amendes	15 816	
Requalification de charges en immobilisation suite au contrôle fiscal		67 342
Rappel d'impôt	59 983	
Dotation pour provision pour impôt	65 500	
	624 902	473 743

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	406 640
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	406 640
	813 280

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.

La charge d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- déficit antérieur de la filiale OLONNE VOYAGES	4 609
--	-------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 284 388
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-303 671
	980 717

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 %)	311 132
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	324 628

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 21 371 759 euros.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	251 993	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 276 784	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés diverses	2 206 400	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	9 550 000	9 550 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-

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 : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2012.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 582 000 €

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 convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 31 617 heures au 31/12/2012.

Les salariés ont demandé à utiliser ce droit individuel à la formation pour un volume horaire de 1 756 heures après le 31/12/2012.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	90 490	5 031
Créances rattachées à des participations	-	1 518
Clients et comptes rattachés	2 564	-
Emprunts et dettes financières divers	637 963	1 234
Fournisseurs et comptes rattachés	1 139	
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	7 249	-

	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	8 622	79 588
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	836 350	2 390 653
Résultat du dernier exercice clos	14 311	56 766
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	-13 089	-2 227
Quote-part du capital détenu	0	0
Valeur brute des titres détenus	1 220	3 812
Valeur nette des titres détenus	1 220	1
Prêts et avances consentis	1 518	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	0	0
Résultat du dernier exercice clos	-148	-2 227
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 2013

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

7, rue Roland Garros

44700 ORVAULT

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 2012 au 30 septembre 2013, 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 24 janvier 2014. 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 œuvre 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.

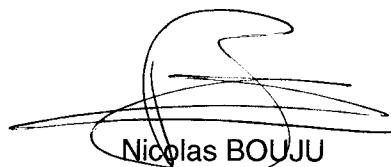
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Orvault, le 12 mars 2014

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



Nicolas BOUJU

Commissaire aux Comptes Associé


BILAN

 Cabinet
Guillet Bouju Associés

ACTIF	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	61 576 382	21 722 367	39 854 014	31 244 163
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	598 847	168 603	430 244	436 016
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	168 603	168 603		5 770
FONDS COMMERCIAL (1)	430 244		430 244	430 244
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 114 724	21 549 963	33 564 770	24 883 469
TERRAINS	7 393 405	887 972	6 505 433	6 330 025
CONSTRUCTIONS	37 040 745	14 311 523	22 729 222	14 083 951
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	8 895 725	5 448 347	3 447 377	1 340 700
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 301 548	902 110	399 437	511 502
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	483 300		483 300	2 617 289
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 862 810	3 811	5 858 998	5 924 679
PARTICIPATIONS	95 521	3 811	91 710	91 557
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	1 518		1 518	1 300
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 417 360		1 417 360	1 397 443
PRETS	4 246 542		4 246 542	4 332 510
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	101 866		101 866	101 866
ACTIF CIRCULANT	18 466 077	45 701	18 420 375	23 796 768
STOCKS ET EN-COURS	13 294 912		13 294 912	12 783 218
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	58 589		58 589	40 994
MARCHANDISES	13 236 322		13 236 322	12 742 223
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2 220 146	42 829	2 177 317	2 438 200
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	554 656	42 829	511 827	607 729
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 665 489		1 665 489	1 830 471
CREANCES DIVERSES (3)	1 269 699	2 872	1 266 726	1 096 293
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				5 000 000
DISPONIBILITES	724 809		724 809	1 587 051
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	966 609		966 609	892 005
TOTAL GENERAL	80 042 459	21 768 069	58 274 390	55 040 932
(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
(2) Dont à moins d'un an			543 162	462 929
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

Cabinet
Guillot Bouju Associés

PASSIF	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	14 020 365	14 505 123
CAPITAL	1 900 000	1 900 000
RESERVES	9 846 533	10 311 886
RESERVE LEGALE	190 000	190 000
AUTRES RESERVES	9 655 533	10 121 886
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 272 402	2 290 806
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 429	2 429
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	14 020 365	14 505 123
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	257 845	192 345
PROVISIONS POUR RISQUES	192 345	192 345
PROVISIONS POUR CHARGES	65 500	
DETTES (1)	43 996 179	40 343 464
DETTES FINANCIERES	27 469 363	24 909 816
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	24 164 563	23 130 079
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 294 789	1 779 735
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	368 742	367 360
DETTES D'EXPLOITATION	14 431 165	14 534 533
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 404 673	9 534 056
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 026 492	5 000 476
DETTES DIVERSES	1 731 601	523 663
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 469 024	456 073
AUTRES DETTES DIVERSES	262 576	67 590
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 316	8 091
TOTAL GENERAL	58 274 390	55 040 932
(1) Dont à plus d'un an	19 581 427	19 996 659
Dont à moins d'un an	24 414 752	20 346 805
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	128	311 883

COMPTE DE RESULTAT

 Cabinet
Bouju Associés

	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 246 369	127 436 661
VENTES DE MARCHANDISES	127 476 381	125 727 862
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	91 938	100 126
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 096 882	1 146 785
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	128 665 202	126 974 774
PRODUCTION IMMOBILISEE	12 000	
REPRISES SUR PROVISIONS	55 659	49 143
TRANSFERTS DE CHARGES	360 969	346 164
AUTRES PRODUITS	151 537	66 478
CHARGES D'EXPLOITATION	124 527 705	122 388 486
ACHATS DE MARCHANDISES	98 909 858	97 588 328
VARIATION DES STOCKS	(494 098)	(471 851)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	458 693	442 519
VARIATION DES STOCKS	(17 595)	17 375
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 995 890	8 668 204
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 799 071	1 586 483
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 470 323	9 055 250
CHARGES SOCIALES	3 158 235	3 466 807
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 160 909	1 956 233
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	5 762	
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	42 829	55 659
AUTRES CHARGES	37 823	23 476
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 717 663	5 048 074
PRODUITS FINANCIERS	85 000	175 784
PARTICIPATIONS		1 974
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	31 844	62 953
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	53 030	105 180
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	126	5 675
CHARGES FINANCIERES	585 105	515 398
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	585 105	515 398
RESULTAT FINANCIER	(500 105)	(339 614)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 217 558	4 708 460

COMPTE DE RESULTAT

 Cabinet
Guillet Bouju Associés

	Clôture au 30/09/13 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/12 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	473 743	802 144
SUR OPERATIONS DE GESTION	24 239	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	449 504	136 825
REPRISES SUR PROVISIONS		665 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES	624 902	1 141 211
SUR OPERATIONS DE GESTION	75 799	708 035
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	483 603	148 577
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	65 500	284 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(151 158)	(339 067)
PARTICIPATION DES SALAIRES	813 280	905 329
IMPOTS SUR LES BENEFICES	980 717	1 173 257
<i>Total des produits</i>	<i>129 804 113</i>	<i>128 414 489</i>
<i>Total des charges</i>	<i>127 531 711</i>	<i>126 123 682</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	2 272 402	2 290 806
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées		1 974
Intérêts financiers concernant les entreprises liées	7 249	7 755

A N N E X E*Cabinet
Guillot Bouju Associés***FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société a réalisé un agrandissement de ses réserves et de sa zone commerciale et a renouvelé l'ensemble des linéaires du magasin. Le montant de l'investissement est de 12 320 K€ (dont 2 567 K€ en cours au 30/09/2012) et est intégralement financé par emprunt.

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.

*Cabinet
Guillot Bouju Associés*

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une 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	633 773		34 926	598 847
Immobilisations corporelles	45 582 698	11 325 360	1 793 333	55 114 725
Immobilisations financières- titres	1 492 813	20 516	446	1 512 883
Immobilisations financ.- créances	4 435 678	309 235	394 985	4 349 928
	52 144 962	11 655 111	2 223 690	61 576 383

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	197 758	5 771	34 926	168 603
Immobilisations corporelles	20 699 229	2 155 139	1 310 176	21 544 192
	20 896 987	2 160 910 (*)	1 345 102	21 712 795
(*) Dont dotation :				
. linéaire		2 108 771		
. dégressive		52 139		
. exceptionnelle				

Cabinet
Gullat Bouju Associés

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	2 429			2 429
Prov. risques et charges (1)	192 345	65 500		257 845
Prov. dépréciation actif immobilisé	3 811	5 761		9 572
Prov. dépréciation actif circulant	58 532	42 829	55 660	45 701
	257 117	114 090	55 660	315 547
(*) Dont :				
. exploitation		48 590	55 660	
. financier				
. exceptionnel		65 500		

(1) 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 part reversée à la société s'élève à 192 345 €.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'économie, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement de cette procédure, les présents comptes intègrent une provision pour risque.

De plus, la société a provisionné un redressement fiscal à hauteur de 65 500 € qu'elle conteste partiellement.

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	4 349 926	543 162	3 806 764
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 220 146	2 220 146	
Créances diverses	1 259 599	1 259 599	
Charges constatées d'avance	966 609	966 609	
	8 796 280	4 989 516	3 806 764

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 (*)	49 054	49 054		
Emprunts bancaires (1)	24 115 509	5 694 652	9 423 018	8 997 839
Emprunts & dettes financières divers (2)	3 294 789	2 540 859	753 930	
Avances, acomptes reçus sur commandes	368 742	368 742		
Dettes d'exploitation	14 431 165	14 024 525		406 640
Dettes diverses	1 731 601	1 731 601		
Produits constatés d'avance	5 316	5 316		
	43 996 179	24 414 752	10 176 948	9 404 479

Cabinet
Guillot Bouju Associés

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	48 926
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice (**)	5 370 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	4 038 708
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	1 685 460
(**) Une partie du financement des travaux d'agrandissement avait été débloquée au cours de l'exercice précédent.	

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	127 476 382
- Prestations de services	1 188 820
	128 665 202

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	29
- Agents de maîtrise	22
- Employés	316
	367

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.

Cabinet
Guillaume Pautu Associés

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Sous la rubrique «Charges sociales » du compte de résultat, figure un produit à recevoir de 236 k€ au titre du CICE.

En termes de trésorerie, ce crédit d'impôt s'imputera sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice prochain.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	483 157	377 262
Cession d'immobilisations financières	446	4 900
Dégrevement taxe CVAE 2011		24 239
Pénalités et amendes	15 816	
Requalification de charges en immobilisation suite au contrôle fiscal		67 342
Rappel d'impôt	59 983	
Dotation pour provision pour impôt	65 500	
	624 902	473 743

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	406 640
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	406 640
	813 280

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.

La charge d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- déficit antérieur de la filiale OLONNE VOYAGES 4 609

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	1 284 388
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-303 671
	980 717

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 %)	311 132
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	324 628

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 21 371 759 euros.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	251 993	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 276 784	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés diverses	2 206 400	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	9 550 000	9 550 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-

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.

*Cabinet
Guillot Douju Associés*

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 : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2012.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 582 000 €

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 convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 31 617 heures au 31/12/2012.

Les salariés ont demandé à utiliser ce droit individuel à la formation pour un volume horaire de 1 756 heures après le 31/12/2012.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	90 490	5 031
Créances rattachées à des participations	-	1 518
Clients et comptes rattachés	2 564	-
Emprunts et dettes financières divers	637 963	1 234
Fournisseurs et comptes rattachés	1 139	
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	7 249	-

	E.U.R.L. OLONNE VOYAGES Av. F. Mitterrand 85340 OLONNE SUR MER	E.U.R.L. SODI-RESTAURATION Av. F. Mitterrand 85340 OLONNE SUR MER
Filiales & participations à plus de 50 %		
Capital	60 000	32 000
Capitaux propres autres que le capital	8 622	79 588
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	836 350	2 390 653
Résultat du dernier exercice clos	14 311	56 766
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	-13 089	-2 227
Quote-part du capital détenu	0	0
Valeur brute des titres détenus	1 220	3 812
Valeur nette des titres détenus	1 220	1
Prêts et avances consentis	1 518	-
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	0	0
Résultat du dernier exercice clos	-148	-2 227
Dividendes encaissés	-	-

Honoraires de commissariat aux comptes

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