

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 14/06/2019 sous le numéro de dépôt 6060



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés  
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

## Cabinet Vilaine et Associés ■

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

# 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<sup>er</sup> Octobre 2016 au 30 Septembre 2017

---

6, 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, Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00

Fax 09 55 27 66 00

■ cva@cvaexperts.fr


**BILAN**

| ACTIF                                    | Clôture au 30/09/17<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 30/09/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                          | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>67 204 110</b>                    | <b>30 268 527</b>               | <b>36 935 582</b> | <b>38 512 963</b>                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b> | <b>614 147</b>                       | <b>182 111</b>                  | <b>432 036</b>    | <b>437 199</b>                       |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES     | 183 902                              | 182 111                         | 1 791             | 6 954                                |
| FONDS COMMERCIAL (1)                     | 430 244                              |                                 | 430 244           | 430 244                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>       | <b>61 858 554</b>                    | <b>30 082 605</b>               | <b>31 775 948</b> | <b>32 988 261</b>                    |
| TERRAINS                                 | 7 923 875                            | 1 020 478                       | 6 903 397         | 6 690 698                            |
| CONSTRUCTIONS                            | 36 813 510                           | 21 443 806                      | 15 369 703        | 17 491 846                           |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE         | 8 595 567                            | 6 663 749                       | 1 931 817         | 2 388 593                            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES     | 1 356 144                            | 954 570                         | 401 573           | 221 922                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS     | 7 169 456                            |                                 | 7 169 456         | 6 195 200                            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>   | <b>4 731 408</b>                     | <b>3 811</b>                    | <b>4 727 597</b>  | <b>5 087 502</b>                     |
| PARTICIPATIONS                           | 105 521                              | 3 811                           | 101 710           | 91 710                               |
| CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS       | 1 749                                |                                 | 1 749             | 1 749                                |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS                | 1 476 519                            |                                 | 1 476 519         | 1 462 620                            |
| PRETS                                    | 3 145 843                            |                                 | 3 145 843         | 3 529 648                            |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES     | 1 774                                |                                 | 1 774             | 1 774                                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>20 227 683</b>                    | <b>8 217</b>                    | <b>20 219 466</b> | <b>20 139 016</b>                    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                | <b>12 795 545</b>                    |                                 | <b>12 795 545</b> | <b>13 504 808</b>                    |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.       | 73 525                               |                                 | 73 525            | 60 576                               |
| MARCHANDISES                             | 12 722 019                           |                                 | 12 722 019        | 13 444 232                           |
| <b>ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES</b>       | <b>2 082</b>                         |                                 | <b>2 082</b>      |                                      |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>       | <b>3 760 314</b>                     | <b>8 217</b>                    | <b>3 752 097</b>  | <b>3 145 980</b>                     |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES             | 900 476                              | 8 217                           | 892 259           | 844 684                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION           | 2 859 838                            |                                 | 2 859 838         | 2 301 296                            |
| <b>CREANCES DIVERSES (3)</b>             | <b>1 116 787</b>                     |                                 | <b>1 116 787</b>  | <b>1 123 226</b>                     |
| <b>DISPONIBILITES</b>                    | <b>1 607 017</b>                     |                                 | <b>1 607 017</b>  | <b>1 344 057</b>                     |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>   | <b>945 936</b>                       |                                 | <b>945 936</b>    | <b>1 020 942</b>                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>87 431 793</b>                    | <b>30 276 744</b>               | <b>57 155 048</b> | <b>58 651 979</b>                    |
| (1) Dont droit au bail                   |                                      |                                 | 115 000           | 115 000                              |
| (2) Dont à moins d'un an                 |                                      |                                 | 505 156           | 502 228                              |
| (3) Dont à plus d'un an                  |                                      |                                 |                   |                                      |



|              |
|--------------|
| <b>BILAN</b> |
|--------------|

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Clôture au 30/09/17<br/>Durée 12 mois</b> | <b>Clôture au 30/09/16<br/>Durée 12 mois</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>21 026 060</b>                            | <b>18 819 579</b>                            |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>1 900 000</b>                             | <b>1 900 000</b>                             |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>14 801 679</b>                            | <b>13 648 436</b>                            |
| RESERVE LEGALE                                             | 190 000                                      | 190 000                                      |
| AUTRES RESERVES                                            | 14 611 679                                   | 13 458 436                                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>4 217 927</b>                             | <b>3 156 457</b>                             |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                        | <b>106 453</b>                               | <b>114 686</b>                               |
| <b>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>21 026 060</b>                            | <b>18 819 579</b>                            |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       |                                              | <b>193 100</b>                               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                             |                                              | <b>193 100</b>                               |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>36 128 988</b>                            | <b>39 639 299</b>                            |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>18 120 548</b>                            | <b>21 895 620</b>                            |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 15 326 690                                   | 19 172 075                                   |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 2 793 857                                    | 2 723 544                                    |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>             | <b>346 668</b>                               | <b>421 250</b>                               |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>17 232 092</b>                            | <b>16 502 061</b>                            |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 11 210 794                                   | 10 809 595                                   |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 6 016 781                                    | 5 689 467                                    |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 4 515                                        | 2 998                                        |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>415 368</b>                               | <b>803 972</b>                               |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            | 282 428                                      | 719 249                                      |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 132 939                                      | 84 722                                       |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                         | <b>14 310</b>                                | <b>16 393</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>57 155 048</b>                            | <b>58 651 979</b>                            |
| (1) Dont à plus d'un an                                    | 11 622 650                                   | 13 793 463                                   |
| Dont à moins d'un an                                       | 24 506 337                                   | 25 845 835                                   |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 1 524                                        | 2 153                                        |



# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                                                                                           | Clôture au 30/09/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 30/09/16<br>Durée 12 mois |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                            | <b>143 044 663</b>                   | <b>136 926 343</b>                   |
| VENTES DE MARCHANDISES                                                                                                                                    | 140 543 443                          | 134 888 829                          |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                                                                                                                                 | 120 524                              | 107 764                              |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                                                                                                                              | 1 905 098                            | 1 509 621                            |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>                                                                                                                  | <i>142 569 066</i>                   | <i>136 506 215</i>                   |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                                                                                                                   | 8 498                                | 15 685                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                                                                                                                     | 371 703                              | 296 953                              |
| AUTRES PRODUITS                                                                                                                                           | 95 394                               | 107 490                              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                             | <b>135 661 078</b>                   | <b>130 921 393</b>                   |
| ACHATS DE MARCHANDISES                                                                                                                                    | 105 640 094                          | 103 225 442                          |
| VARIATION DES STOCKS                                                                                                                                      | 722 213                              | (770 937)                            |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS                                                                                                           | 452 806                              | 404 467                              |
| VARIATION DES STOCKS                                                                                                                                      | (12 949)                             | 18 653                               |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)                                                                                                                     | 9 850 161                            | 9 636 838                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                                                                                                                     | 1 990 447                            | 1 960 101                            |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                                                                                                                                   | 10 864 232                           | 10 346 225                           |
| CHARGES SOCIALES                                                                                                                                          | 3 529 161                            | 3 441 938                            |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS                                                                                                          | 2 601 135                            | 2 611 901                            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT                                                                                                              | 3 106                                | 3 560                                |
| AUTRES CHARGES                                                                                                                                            | 20 669                               | 43 201                               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                            | <b>7 383 584</b>                     | <b>6 004 950</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                | <b>45 117</b>                        | <b>51 240</b>                        |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE                                                                                                      | 8 281                                | 14 985                               |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS                                                                                                                     | 36 836                               | 36 254                               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                                                                                | <b>352 713</b>                       | <b>397 040</b>                       |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                                                                                                                            | 352 713                              | 397 040                              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                 | <b>(307 595)</b>                     | <b>(345 799)</b>                     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                      | <b>7 075 989</b>                     | <b>5 659 150</b>                     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                             | <b>998 450</b>                       | <b>9 899</b>                         |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 | 728 653                              | 9 899                                |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                                                                                                                   | 269 797                              |                                      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                            | <b>953 077</b>                       | <b>77 036</b>                        |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                                                                                                                 | 202 752                              | 339                                  |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 | 750 324                              |                                      |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS                                                                                                                |                                      | 76 697                               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                              | <b>45 373</b>                        | <b>(67 136)</b>                      |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                                                                                                                                | 1 424 272                            | 1 118 402                            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                  | 1 479 163                            | 1 317 155                            |
| <i>Total des produits</i>                                                                                                                                 | <i>144 088 231</i>                   | <i>136 987 483</i>                   |
| <i>Total des charges</i>                                                                                                                                  | <i>139 870 304</i>                   | <i>133 831 026</i>                   |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                                                                                                                             | <b>4 217 927</b>                     | <b>3 156 457</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier<br>Produits financiers concernant les entreprises liées<br>Charges financières concernant les entreprises liées | 10 403                               | 8 844                                |

## ANNEXE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

---

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### 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 utilisées 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 ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

#### Immobilisations corporelles

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

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

### Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 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 |

### Immobilisations

|                                        | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 612 003        | 2 145         |             | 614 148      |
| Immobilisations corporelles            | 60 971 408     | 2 055 148     | 1 168 002   | 61 858 554   |
| Immobilisations financières - titres   | 1 558 142      | 23 899        |             | 1 582 041    |
| Immobilisations financières - créances | 3 533 172      | 17 433        | 401 238     | 3 149 368    |
|                                        | 66 674 725     | 2 098 625     | 1 569 240   | 67 204 110   |

| <b>Amortissements</b>          | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles  | 174 803        | 7 308         |             | 182 111      |
| Immobilisations corporelles    | 27 906 450     | 2 593 833     | 417 677     | 30 082 605   |
|                                | 28 081 253     | 2 601 141 (*) | 417 677     | 30 264 717   |
| (*) Dont dotation : . linéaire |                | 2 576 595     |             |              |
| . dégressive                   |                | 24 545        |             |              |
| . exceptionnelle               |                |               |             |              |

**Provisions et dépréciations**

|                                        | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES    | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            |                |           |             |              |
| Autres provisions réglementées         |                |           |             |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 193 101        |           | 193 101     |              |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    | 80 508         |           | 76 697      | 3 811        |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 13 609         | 3 106     | 8 499       | 8 217        |
|                                        | 287 218        | 3 106 (*) | 278 296 (*) | 12 028       |
| (*) Dont : . exploitation              |                | 3 106     | 8 499       |              |
| . financier                            |                |           |             |              |
| . exceptionnel                         |                |           | 269 798     |              |

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

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| - montants repris parce qu'utilisés :            | 193 101 |
| - montants repris parce que devenus sans objet : | 0       |

En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant.

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>Biens pris en crédit-bail</b> | <b>Néant</b> |
|----------------------------------|--------------|

| <b>Créances : état des échéances</b> | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé       | 3 149 368                    | 505 157            | 2 644 211         |
| Acomptes versés sur commandes        | 2 083                        | 2 083              |                   |
| Créances d'exploitation              | 3 760 315                    | 3 760 315          |                   |
| Créances diverses                    | 1 116 787                    | 1 116 787          |                   |
| Charges constatées d'avance          | 945 936                      | 945 936            |                   |
|                                      | 8 974 488                    | 6 330 277          | 2 644 211         |

| <b>Dettes : état des échéances</b>                                              | <b>VALEUR BRUTE<br/>FIN EXERCICE</b> | <b>A UN AN<br/>AU PLUS</b> | <b>DE UN A<br/>CINQ ANS</b> | <b>A PLUS DE<br/>CINQ ANS</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Concours bancaires courants (*)                                                 | 33 038                               | 33 038                     |                             |                               |
| Emprunts bancaires (1)                                                          | 15 293 653                           | 5 143 345                  | 6 845 389                   | 3 304 919                     |
| Emprunts & dettes financières divers (2)                                        | 2 793 858                            | 2 033 651                  | 760 207                     |                               |
| Avances, acompte reçus sur commandes                                            | 346 669                              | 346 669                    |                             |                               |
| Dettes d'exploitation                                                           | 17 232 092                           | 16 519 956                 |                             | 712 136                       |
| Dettes diverses                                                                 | 415 369                              | 415 369                    |                             |                               |
| Produits constatés d'avance                                                     | 14 311                               | 14 311                     |                             |                               |
|                                                                                 | 36 128 989                           | 24 506 338                 | 7 605 596                   | 4 017 055                     |
| (*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires                            |                                      |                            |                             | 31 513                        |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice  |                                      |                            |                             | -                             |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice |                                      |                            |                             | 3 839 487                     |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales   |                                      |                            |                             | 730 261                       |

#### 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.

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> | <b>Néant</b> |
|----------------------------------------|--------------|

#### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

##### Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| - Magasin         | 114 329 984 |
| - Drive           | 8 690 016   |
| - Station-service | 19 549 609  |
|                   | <hr/>       |
|                   | 142 569 066 |

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

|                      |       |
|----------------------|-------|
| - Cadres             | 28    |
| - Agents de maîtrise | 22    |
| - Employés           | 391   |
|                      | <hr/> |
|                      | 441   |

**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)**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 511 429 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, acquisition d'immobilier dans le cadre de l'agrandissement du magasin et l'embauche de nouveaux personnels.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 617 361 €.

| <b>Résultat exceptionnel</b>                       | <b>Charges</b> | <b>Produits</b> |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Produit cession immobilisations corporelles        | 750 235        | 695 066         |
| Produit de cession des immobilisations financières | 0              | 80              |
| Reprise subvention d'investissement                | 0              | 8 233           |
| Dégrèvement impôts sur les sociétés                | 0              | 25 274          |
| Reprise provision pour risque et charges           | 0              | 193 101         |
| Reprise provision dépréciation construction        | 0              | 76 697          |
| Pénalités et amendes                               | 9 652          | 0               |
| Litige commercial                                  | 193 101        | 0               |
|                                                    | <hr/>          | <hr/>           |
|                                                    | 953 077        | 998 451         |

**Participation des salariés**

---

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

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 712 136   |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | 712 136   |
|                                                            | <hr/>     |
|                                                            | 1 424 272 |

**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.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

---

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 1 895 027 |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel         | -415 864  |
|                                                     | <hr/>     |
|                                                     | 1 479 163 |

**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 %) | 399 790 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %) | 287 049 |

**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 12 089 903 €.

**Engagements financiers****Néant**

| <b>Engagements financiers</b>                                       | <b>DONNES</b> | <b>RECUS</b> |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales                  | 248 307       | -            |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations            | -             | -            |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants                | -             | -            |
| Cautions avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne, | 6 132 955     | -            |
| Cautions avals, garanties concernant des sociétés diverses,         | 2 001 400     | -            |
| Effets escomptés et non échus                                       | -             | -            |
| Marge non utilisée des crédits confirmés                            | 9 400 000     | 9 400 000    |
| Emprunts obtenus non encaissés                                      | -             | -            |
| Autres engagements                                                  | -             | -            |

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail 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 : 2.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 848 000 €

**Gratifications pour médailles d'honneur du travail**

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

**Entreprises liées**

|                                          | LEON EXPANSION | LODZ  | SODI-RESTAURATION | OLONNE VOYAGES |
|------------------------------------------|----------------|-------|-------------------|----------------|
| Participations                           | 3 812          | 1 220 | 30 490            | 60 000         |
| Créances rattachées à des participations |                | 1 749 | 7 470             |                |
| Créances diverses                        |                |       |                   | 13 788         |
| Emprunts et dettes financières divers    | 1 987          |       | 307 315           | 792 393        |
| Intérêts et charges assimilées           |                |       | 2 850             | 7 554          |

**Entreprises liées**

|                                          | TALDIS |
|------------------------------------------|--------|
| Participations                           | 10 000 |
| Créances rattachées à des participations |        |
| Créances diverses                        | 2 000  |
| Emprunts et dettes financières divers    |        |
| Intérêts et charges assimilées           |        |

**Filiales & participations à plus de 50 %**

|                                          | S.A.S.U TALDIS<br>85 340 OLNNE SUR MER | E.U.R.L SODI-<br>RESTAURATION<br>85 340 OLNNE SUR<br>MER | E.U.R.L OLNNE VOYAGES<br>85 340 OLNNE SUR MER |
|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Capital                                  | 10 000                                 | 32 000                                                   | 60 000                                        |
| Capitaux propres autres que le capital   | -3 272                                 | 224 958                                                  | 206 117                                       |
| Quote-part du capital détenu             | 100.0%                                 | 100.0%                                                   | 100.0%                                        |
| Valeur brute des titres détenus          | 10 000                                 | 32 000                                                   | 60 000                                        |
| Valeur nette des titres détenus          | 10 000                                 | 32 000                                                   | 60 000                                        |
| Prêts et avances consentis               | 0                                      | 0                                                        | 0                                             |
| Cautions & avals donnés                  | 0                                      | 0                                                        | 248 307                                       |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | 0                                      | 2 316 581                                                | 1 077 982                                     |
| Résultat du dernier exercice clos        | -3 272                                 | -42 181                                                  | 47 408                                        |
| Dividendes encaissés                     | 0                                      | 0                                                        | 0                                             |

**Filiales & participations entre 10 & 50 %**S.C LODZ  
85 800 SAINT GILLES CROIX  
DE VIES.C LEON EXPANSION  
44 350 GUERANDE

|                                          |         |        |
|------------------------------------------|---------|--------|
| Capital                                  | 7 622   | 22 867 |
| Capitaux propres autres que le capital   | -13 586 | -1 276 |
| Quote-part du capital détenu             | 16.0%   | 16.7%  |
| Valeur brute des titres détenus          | 1 220   | 3 812  |
| Valeur nette des titres détenus          | 1 220   | 1      |
| Prêts et avances consentis               | 0       | 0      |
| Cautions & avals donnés                  | 0       | 0      |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | 0       | 0      |
| Résultat du dernier exercice clos        | -137    | -1 277 |
| Dividendes encaissés                     | 0       | 0      |

**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 euros**  
**Siège social : Avenue François Mitterrand**  
**Centre Commercial Leclerc - 85340 OLONNE SUR MER**  
**350 665 022 RCS LA ROCHE SUR YON**

|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| <b>ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE</b><br><b>DU 22 MARS 2018</b> |
|------------------------------------------------------------------------|

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 217 927,49 euros de la manière suivante :

|                                                                               |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice .....                                                  | 4 217 927,49 euros |
| A titre de dividendes .....                                                   | 2 505 236,00 euros |
| Soit 257 euros par action                                                     |                    |
| Le solde .....                                                                | 1 712 691,49 euros |
| En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 16 324 371 euros. |                    |

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 503 694 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 542 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement

payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

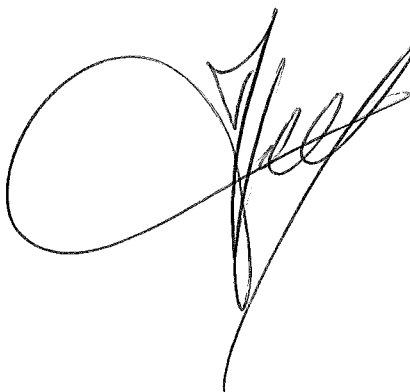
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice   | Total des<br>sommes<br>distribuées | Nombre<br>d'actions<br>concernées | Réfaction sur les<br>dividendes (Article 158.3.2 CGI) |                           |
|------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|
|            |                                    |                                   | Dividende<br>éligible                                 | Dividende non<br>Eligible |
| 30/09/2014 | 1 301 358 €                        | 9 748                             | 1 300 423,50 €                                        | 934,50 €                  |
| 30/09/2015 | 1 501 192 €                        | 9 748                             | 1 500 268,00 €                                        | 924,00 €                  |
| 30/09/2016 | 2 003 214 €                        | 9 748                             | 2 001 981,00 €                                        | 1 233,00 €                |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 mars 2018**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Miguel JONCHERE





**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 2017

***Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES***

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Rennes  
7, rue Roland Garros  
44 700 ORVAULT



Aux Associés,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODILONNE relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale**

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 autres documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président et ont été présentés au Conseil de Parrainage du 18 janvier 2018.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orvault, le 5 mars 2018

**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 30/09/17<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 30/09/16<br>Durée 12 mois |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                      | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>67 204 110</b>                    | <b>30 268 527</b>               | <b>36 935 582</b> | <b>38 512 963</b>                    |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)    | 614 147                              | 182 111                         | 432 036           | 437 199                              |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 183 902                              | 182 111                         | 1 791             | 6 954                                |
| FONDS COMMERCIAL (1)                 | 430 244                              |                                 | 430 244           | 430 244                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES          | 61 858 554                           | 30 082 605                      | 31 775 948        | 32 988 261                           |
| TERRAINS                             | 7 923 875                            | 1 020 478                       | 6 903 397         | 6 690 698                            |
| CONSTRUCTIONS                        | 36 813 510                           | 21 443 806                      | 15 369 703        | 17 491 846                           |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE     | 8 595 567                            | 6 663 749                       | 1 931 817         | 2 388 593                            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 1 356 144                            | 954 570                         | 401 573           | 221 922                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 7 169 456                            |                                 | 7 169 456         | 6 195 200                            |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)      | 4 731 408                            | 3 811                           | 4 727 597         | 5 087 502                            |
| PARTICIPATIONS                       | 105 521                              | 3 811                           | 101 710           | 91 710                               |
| CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS   | 1 749                                |                                 | 1 749             | 1 749                                |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS            | 1 476 519                            |                                 | 1 476 519         | 1 462 620                            |
| PRETS                                | 3 145 843                            |                                 | 3 145 843         | 3 529 648                            |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 1 774                                |                                 | 1 774             | 1 774                                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>20 227 683</b>                    | <b>8 217</b>                    | <b>20 219 466</b> | <b>20 139 016</b>                    |
| STOCKS ET EN-COURS                   | 12 795 545                           |                                 | 12 795 545        | 13 504 808                           |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.   | 73 525                               |                                 | 73 525            | 60 576                               |
| MARCHANDISES                         | 12 722 019                           |                                 | 12 722 019        | 13 444 232                           |
| ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES        | 2 082                                |                                 | 2 082             |                                      |
| CREANCES D'EXPLOITATION (3)          | 3 760 314                            | 8 217                           | 3 752 097         | 3 145 980                            |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES         | 900 476                              | 8 217                           | 892 259           | 844 684                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION       | 2 859 838                            |                                 | 2 859 838         | 2 301 296                            |
| CREANCES DIVERSES (3)                | 1 116 787                            |                                 | 1 116 787         | 1 123 226                            |
| DISPONIBILITES                       | 1 607 017                            |                                 | 1 607 017         | 1 344 057                            |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)      | 945 936                              |                                 | 945 936           | 1 020 942                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>87 431 793</b>                    | <b>30 276 744</b>               | <b>57 155 048</b> | <b>58 651 979</b>                    |
| (1) Dont droit au bail               |                                      |                                 | 115 000           | 115 000                              |
| (2) Dont à moins d'un an             |                                      |                                 | 505 156           | 502 228                              |
| (3) Dont à plus d'un an              |                                      |                                 |                   |                                      |


**BILAN**

 Cabinet  
Guillet Bouju Associés

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Clôture au 30/09/17<br/>Durée 12 mois</b> | <b>Clôture au 30/09/16<br/>Durée 12 mois</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>21 026 060</b>                            | <b>18 819 579</b>                            |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>1 900 000</b>                             | <b>1 900 000</b>                             |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>14 801 679</b>                            | <b>13 648 436</b>                            |
| RESERVE LEGALE                                             | 190 000                                      | 190 000                                      |
| AUTRES RESERVES                                            | 14 611 679                                   | 13 458 436                                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>4 217 927</b>                             | <b>3 156 457</b>                             |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                        | <b>106 453</b>                               | <b>114 686</b>                               |
| <b>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>21 026 060</b>                            | <b>18 819 579</b>                            |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       |                                              | <b>193 100</b>                               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                             |                                              | <b>193 100</b>                               |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>36 128 988</b>                            | <b>39 639 299</b>                            |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>18 120 548</b>                            | <b>21 895 620</b>                            |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 15 326 690                                   | 19 172 075                                   |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 2 793 857                                    | 2 723 544                                    |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>             | <b>346 668</b>                               | <b>421 250</b>                               |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>17 232 092</b>                            | <b>16 502 061</b>                            |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 11 210 794                                   | 10 809 595                                   |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 6 016 781                                    | 5 689 467                                    |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 4 515                                        | 2 998                                        |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>415 368</b>                               | <b>803 972</b>                               |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            | 282 428                                      | 719 249                                      |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 132 939                                      | 84 722                                       |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                         | <b>14 310</b>                                | <b>16 393</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>57 155 048</b>                            | <b>58 651 979</b>                            |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an            | 11 622 650<br>24 506 337                     | 13 793 463<br>25 845 835                     |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 1 524                                        | 2 153                                        |



# **COMPTE DE RESULTAT**

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

|                                                      | Clôture au 30/09/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 30/09/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                       | <b>143 044 663</b>                   | <b>136 926 343</b>                   |
| VENTES DE MARCHANDISES                               | 140 543 443                          | 134 888 829                          |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                            | 120 524                              | 107 764                              |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                         | 1 905 098                            | 1 509 621                            |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>             | <i>142 569 066</i>                   | <i>136 506 215</i>                   |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 8 498                                | 15 685                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                | 371 703                              | 296 953                              |
| AUTRES PRODUITS                                      | 95 394                               | 107 490                              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                        | <b>135 661 078</b>                   | <b>130 921 393</b>                   |
| ACHATS DE MARCHANDISES                               | 105 640 094                          | 103 225 442                          |
| VARIATION DES STOCKS                                 | 722 213                              | (770 937)                            |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS      | 452 806                              | 404 467                              |
| VARIATION DES STOCKS                                 | (12 949)                             | 18 653                               |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)                | 9 850 161                            | 9 636 838                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                | 1 990 447                            | 1 960 101                            |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                              | 10 864 232                           | 10 346 225                           |
| CHARGES SOCIALES                                     | 3 529 161                            | 3 441 938                            |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS     | 2 601 135                            | 2 611 901                            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT         | 3 106                                | 3 560                                |
| AUTRES CHARGES                                       | 20 669                               | 43 201                               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                       | <b>7 383 584</b>                     | <b>6 004 950</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                           | <b>45 117</b>                        | <b>51 240</b>                        |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 8 281                                | 14 985                               |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS                | 36 836                               | 36 254                               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           | <b>352 713</b>                       | <b>397 040</b>                       |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                       | 352 713                              | 397 040                              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                            | <b>(307 595)</b>                     | <b>(345 799)</b>                     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                 | <b>7 075 989</b>                     | <b>5 659 150</b>                     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                        | <b>998 450</b>                       | <b>9 899</b>                         |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            | 728 653                              | 9 899                                |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 269 797                              |                                      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                       | <b>953 077</b>                       | <b>77 036</b>                        |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                            | 202 752                              | 339                                  |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            | 750 324                              |                                      |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS           |                                      | 76 697                               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                         | <b>45 373</b>                        | <b>(67 136)</b>                      |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                           | 1 424 272                            | 1 118 402                            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                             | 1 479 163                            | 1 317 155                            |
| <i>Total des produits</i>                            | <i>144 088 231</i>                   | <i>136 987 483</i>                   |
| <i>Total des charges</i>                             | <i>139 870 304</i>                   | <i>133 831 026</i>                   |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                        | <b>4 217 927</b>                     | <b>3 156 457</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier            |                                      |                                      |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | 10 403                               | 8 844                                |
| Charges financières concernant les entreprises liées |                                      |                                      |

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

---

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

**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 utilisées 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 ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

**Immobilisations corporelles**

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

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

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

### 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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 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 |

| Immobilisations                        | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 612 003        | 2 145         |             | 614 148      |
| Immobilisations corporelles            | 60 971 408     | 2 055 148     | 1 168 002   | 61 858 554   |
| Immobilisations financières - titres   | 1 558 142      | 23 899        |             | 1 582 041    |
| Immobilisations financières - créances | 3 533 172      | 17 433        | 401 238     | 3 149 368    |
|                                        | 66 674 725     | 2 098 625     | 1 569 240   | 67 204 110   |

| <b>Amortissements</b>         | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 174 803        | 7 308         |             | 182 111      |
| Immobilisations corporelles   | 27 906 450     | 2 593 833     | 417 677     | 30 082 605   |
|                               | 28 081 253     | 2 601 141 (*) | 417 677     | 30 264 717   |
| (*) Dont dotation :           |                | 2 576 595     |             |              |
| . linéaire                    |                |               |             |              |
| . dégressive                  |                | 24 545        |             |              |
| . exceptionnelle              |                |               |             |              |

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

| <b>Provisions et dépréciations</b>     | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES    | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            |                |           |             |              |
| Autres provisions réglementées         |                |           |             |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 193 101        |           | 193 101     |              |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    | 80 508         |           | 76 697      | 3 811        |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 13 609         | 3 106     | 8 499       | 8 217        |
|                                        | 287 218        | 3 106 (*) | 278 296 (*) | 12 028       |
| (*) Dont :                             |                | 3 106     | 8 499       |              |
| . exploitation                         |                |           |             |              |
| . financier                            |                |           |             |              |
| . exceptionnel                         |                |           | 269 798     |              |

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

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| - montants repris parce qu'utilisés :            | 193 101 |
| - montants repris parce que devenus sans objet : | 0       |

En janvier 2017, la cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'économie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant.

**Biens pris en crédit-bail** **Néant**

| <b>Créances : état des échéances</b> | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé       | 3 149 368                    | 505 157            | 2 644 211         |
| Acomptes versés sur commandes        | 2 083                        | 2 083              |                   |
| Créances d'exploitation              | 3 760 315                    | 3 760 315          |                   |
| Créances diverses                    | 1 116 787                    | 1 116 787          |                   |
| Charges constatées d'avance          | 945 936                      | 945 936            |                   |
|                                      | 8 974 488                    | 6 330 277          | 2 644 211         |

| <b>Dettes : état des échéances</b>       | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | DE UN A<br>CINQ ANS | A PLUS DE<br>CINQ ANS |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*)          | 33 038                       | 33 038             |                     |                       |
| Emprunts bancaires (1)                   | 15 293 653                   | 5 143 345          | 6 845 389           | 3 304 919             |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 2 793 858                    | 2 033 651          | 760 207             |                       |
| Avances, acompte reçus sur commandes     | 346 669                      | 346 669            |                     |                       |
| Dettes d'exploitation                    | 17 232 092                   | 16 519 956         |                     | 712 136               |
| Dettes diverses                          | 415 369                      | 415 369            |                     |                       |
| Produits constatés d'avance              | 14 311                       | 14 311             |                     |                       |
|                                          | 36 128 989                   | 24 506 338         | 7 605 596           | 4 017 055             |

*Cabinet  
Guillet Bouju Associés*

|                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| (*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires                            | 31 513    |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice  | -         |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice | 3 839 487 |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales   | 730 261   |

#### **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.

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> | <b>Néant</b> |
|----------------------------------------|--------------|

#### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

##### **Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| - Magasin         | 114 329 984 |
| - Drive           | 8 690 016   |
| - Station-service | 19 549 609  |
|                   | <hr/>       |
|                   | 142 569 066 |

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 28        |
| - Agents de maîtrise | 22        |
| - Employés           | 391       |
|                      | <hr/> 441 |

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

**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)**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 511 429 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, acquisition d'immobilier dans le cadre de l'agrandissement du magasin et l'embauche de nouveaux personnels.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 617 361 €.

| Résultat exceptionnel                              | Charges       | Produits      |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produit cession immobilisations corporelles        | 750 235       | 695 066       |
| Produit de cession des immobilisations financières | 0             | 80            |
| Reprise subvention d'investissement                | 0             | 8 233         |
| Dégrèvement impôts sur les sociétés                | 0             | 25 274        |
| Reprise provision pour risque et charges           | 0             | 193 101       |
| Reprise provision dépréciation construction        | 0             | 76 697        |
| Pénalités et amendes                               | 9 652         | 0             |
| Litige commercial                                  | 193 101       | 0             |
|                                                    | <hr/> 953 077 | <hr/> 998 451 |

**Participation des salariés**

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

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 712 136          |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | 712 136          |
|                                                            | <u>1 424 272</u> |

*Cabinet  
Guillet Bouju Associés*

**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.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 1 895 027       |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel         | <u>-415 864</u> |
|                                                     | 1 479 163       |

**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 %) | 399 790 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %) | 287 049 |

**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 12 089 903 €.

**Engagements financiers**

Néant

**Engagements financiers**

|                                                                     | DONNES    | RECUS     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales                  | 248 307   | -         |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations            | -         | -         |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants                | -         | -         |
| Cautions avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne, | 6 132 955 | -         |
| Cautions avals, garanties concernant des sociétés diverses,         | 2 001 400 | -         |
| Effets escomptés et non échus                                       | -         | -         |
| Marge non utilisée des crédits confirmés                            | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Emprunts obtenus non encaissés                                      | -         | -         |
| Autres engagements                                                  | -         | -         |

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail.

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail 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 : 2.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 36 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

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

848 000 €

**Gratifications pour médailles d'honneur du travail**

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

**Entreprises liées**

|                                          | LEON EXPANSION | LODZ  | SODI-RESTAURATION | OLONNE VOYAGES |
|------------------------------------------|----------------|-------|-------------------|----------------|
| Participations                           | 3 812          | 1 220 | 30 490            | 60 000         |
| Créances rattachées à des participations |                | 1 749 | 7 470             |                |
| Créances diverses                        |                |       |                   | 13 788         |
| Emprunts et dettes financières divers    | 1 987          |       | 307 315           | 792 393        |
| Intérêts et charges assimilées           |                |       | 2 850             | 7 554          |

**Entreprises liées**

|                                          | TALDIS |
|------------------------------------------|--------|
| Participations                           | 10 000 |
| Créances rattachées à des participations |        |
| Créances diverses                        | 2 000  |
| Emprunts et dettes financières divers    |        |
| Intérêts et charges assimilées           |        |

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

**Filiales & participations à plus de 50 %**

|                                          | S.A.S.U TALDIS<br>85 340 OLLONNE SUR MER | E.U.R.L SODI-<br>RESTAURATION<br>85 340 OLLONNE SUR<br>MER | E.U.R.L OLLONNE VOYAGES<br>85 340 OLLONNE SUR MER |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Capital                                  | 10 000                                   | 32 000                                                     | 60 000                                            |
| Capitaux propres autres que le capital   | -3 272                                   | 224 958                                                    | 206 117                                           |
| Quote-part du capital détenu             | 100.0%                                   | 100.0%                                                     | 100.0%                                            |
| Valeur brute des titres détenus          | 10 000                                   | 32 000                                                     | 60 000                                            |
| Valeur nette des titres détenus          | 10 000                                   | 32 000                                                     | 60 000                                            |
| Prêts et avances consentis               | 0                                        | 0                                                          | 0                                                 |
| Cautions & avals donnés                  | 0                                        | 0                                                          | 248 307                                           |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | 0                                        | 2 316 581                                                  | 1 077 982                                         |
| Résultat du dernier exercice clos        | -3 272                                   | -42 181                                                    | 47 408                                            |
| Dividendes encaissés                     | 0                                        | 0                                                          | 0                                                 |

| Filiales & participations entre 10 & 50 % | S.C LODZ<br>85 800 SAINT GILLES CROIX<br>DE VIE | S.C LEON EXPANSION<br>44 350 GUERANDE |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                           |                                                 |                                       |
| Capital                                   | 7 622                                           | 22 867                                |
| Capitaux propres autres que le capital    | -13 586                                         | -1 276                                |
| Quote-part du capital détenu              | 16.0%                                           | 16.7%                                 |
| Valeur brute des titres détenus           | 1 220                                           | 3 812                                 |
| Valeur nette des titres détenus           | 1 220                                           | 1                                     |
| Prêts et avances consentis                | 0                                               | 0                                     |
| Cautions & avals donnés                   | 0                                               | 0                                     |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice  | 0                                               | 0                                     |
| Résultat du dernier exercice clos         | -137                                            | -1 277                                |
| Dividendes encaissés                      | 0                                               | 0                                     |

Cabinet  
Guillet Bouju Associés

#### Honoraires de commissariat aux comptes

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