



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 : 1976 B 00115

Numéro SIREN : 307 132 001

Nom ou dénomination : SODIROCHE

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 7766

SODIROCHE
Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Route de la Tranche sur Mer - 85000 LA ROCHE SUR YON
307 132 001 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2013

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2012

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 917 412,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 917 412,11 euros

A titre de dividendes 3 900 000,00 euros
Soit 390,00 euros par action

Le solde 17 412,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 537 539,93 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2012 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 164 190 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2012 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 735 810 euros.

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

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

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

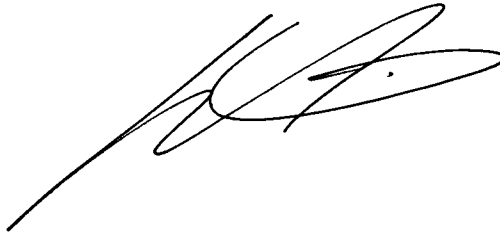
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/08/2009	/	10 000	/	/
31/08/2010	/	10 000	/	/
31/08/2011	1 500 000 €	10 000	63 150 €	1 436 850 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2013

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Hervé JAUD

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, overlapping loops and strokes, representing the name of the President.



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts-comptables

Cabinet Vilaine et Associés ■

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

SODIROCHE

Route de la Tranche sur Mer
85000 - LA ROCHE SUR YON

S.A.S. au capital de 1 500 000 €
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 307 132 001

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Septembre 2011 au 31 Août 2012

Certifié conforme

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

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 330 356 700 000 22.



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	32 828 411	13 893 647	18 934 764	16 959 235
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 336	106 003	179 333	170 742
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	132 887	106 003	26 883	18 293
FONDS COMMERCIAL (1)	152 449		152 449	152 449
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 161 039	13 640 080	15 520 959	13 372 837
TERRAINS	630 968	175 885	455 083	482 482
CONSTRUCTIONS	21 994 594	8 788 228	13 206 365	11 760 148
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	5 912 544	4 199 425	1 713 119	825 967
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	622 931	476 540	146 390	79 309
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				224 929
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	3 382 035	147 563	3 234 471	3 415 655
PARTICIPATIONS	11 368		11 368	11 368
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	147 563	147 563		
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 544 447		1 544 447	1 535 877
PRETS	1 676 921		1 676 921	1 861 550
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 733		1 733	6 858
ACTIF CIRCULANT	21 792 177	139 471	21 652 705	23 834 255
STOCKS ET EN-COURS	8 570 989	113 089	8 457 900	7 051 389
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	92 185		92 185	92 914
MARCHANDISES	8 478 804	113 089	8 365 715	6 958 474
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 241 774	3 360	1 238 414	1 026 212
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	486 470	3 360	483 110	292 915
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	755 303		755 303	733 296
CREANCES DIVERSES (3)	1 043 915		1 043 915	879 010
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 013 863	23 022	9 990 840	14 135 474
DISPONIBILITES	671 188		671 188	539 866
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	250 446		250 446	202 302
TOTAL GENERAL	54 620 588	14 033 118	40 587 469	40 793 491
(1) Dont droit au bail			150 697	151 274
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	18 551 352	16 238 081
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	12 670 127	10 278 834
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	12 520 127	10 128 834
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 917 412	3 891 293
PROVISIONS REGLEMENTEES	463 812	567 953
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>18 551 352</i>	<i>16 238 081</i>
 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	 1 589 929	 1 194 232
PROVISIONS POUR RISQUES	1 514 929	1 119 232
PROVISIONS POUR CHARGES	75 000	75 000
 DETTES (1)	 20 446 186	 23 361 176
DETTES FINANCIERES	6 859 809	10 714 692
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 859 809	10 714 692
DETTES D'EXPLOITATION	13 568 046	12 629 999
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 927 281	7 153 304
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 306 252	5 195 417
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	334 512	281 278
DETTES DIVERSES	16 174	14 424
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	15 904	13 873
AUTRES DETTES DIVERSES	269	551
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 157	2 060
 TOTAL GENERAL	 40 587 469	 40 793 491
(1) Dont à plus d'un an	3 385 131	3 191 510
Dont à moins d'un an	17 061 055	20 169 666
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	121 365 418	111 032 299
VENTES DE MARCHANDISES	119 962 008	109 976 601
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	82 116	101 312
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 053 406	713 606
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	121 097 530	110 791 520
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 000	293
REPRISES SUR PROVISIONS	3 800	20 519
TRANSFERTS DE CHARGES	152 965	148 144
AUTRES PRODUITS	109 121	71 822
CHARGES D'EXPLOITATION	112 881 603	102 992 491
ACHATS DE MARCHANDISES	95 917 351	86 909 891
VARIATION DES STOCKS	(1 520 329)	(521 012)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	332 728	302 839
VARIATION DES STOCKS	729	9 267
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 017 758	4 865 622
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 641 282	1 549 292
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 315 840	5 986 260
CHARGES SOCIALES	2 285 834	1 973 730
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 651 522	1 601 047
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	116 449	3 800
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	105 000	288 510
AUTRES CHARGES	17 436	23 241
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 483 814	8 039 808
PRODUITS FINANCIERS	133 597	122 342
PARTICIPATIONS	11 908	8 203
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	20 011	27 998
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	10 234	33 534
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	91 442	52 606
CHARGES FINANCIERES	400 931	588 038
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	10 235	16 836
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	390 696	565 737
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		5 464
RESULTAT FINANCIER	(267 334)	(465 695)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 216 480	7 574 113



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	307 382	248 537
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 374	125 705
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	54 600	11 394
REPRISES SUR PROVISIONS	233 408	111 438
CHARGES EXCEPTIONNELLES	335 462	171 722
SUR OPERATIONS DE GESTION	85 546	(282)
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	609	114
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		134 385
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	249 306	37 505
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(28 079)	76 815
PARTICIPATION DES SALARIES	1 962 134	1 918 889
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 308 854	1 840 746
<i>Total des produits</i>	<i>121 806 397</i>	<i>111 403 180</i>
<i>Total des charges</i>	<i>117 888 985</i>	<i>107 511 887</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	3 917 412	3 891 293
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	3 636	3 450
Produits financiers concernant les entreprises liées	50 332	234 920
Intérêts financiers concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société SODIROCHE a ouvert en date du 1^{er} novembre 2011 une parfumerie sous enseigne « UNE HEURE POUR SOI ». Au cours de l'exercice, elle a également agrandi la surface de vente de son espace culturel, de 835 m² et de sa parapharmacie de 75 m².

Le montant de ces investissements, autofinancés, s'est élevé à 3 328 K€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencement des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	5 à 10 ans	- Matériel de bureau :	3 à 6 ans et 8 mois
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

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

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 150 euros.

Fonds commercial

* Poissonnerie - GAUDUCHEAU	Acquisition le	01/03/2000	152 449
			152 449

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	266 581	23 561	4 805	285 337
Immobilisations corporelles	26 945 407	3 785 872	1 570 239	29 161 040
Immobilisations financières- titres	1 547 246	9 180	610	1 555 816
Immobilisations financ.- créances	2 011 924	69 463	255 168	1 826 219
	30 771 158	3 888 076	1 830 822	32 828 412

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	95 838	14 971	4 805	106 004
Immobilisations corporelles	13 572 569	1 637 751	1 570 239	13 640 081
	13 668 407	1 652 722 (*)	1 575 044	13 746 085

(*) Dont dotation :		1 416 362
. linéaire		
. dégressive		235 161
. exceptionnelle		1 198

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	567 954		104 141	463 813
Prov. risques et charges (1)	1 194 233	524 964	129 267	1 589 930
Prov. dépréciation actif immobilisé	143 515	4 049		147 564
Prov. dépréciation actif circulant	20 636	122 636	3 800	139 472
	1 926 338	651 649	237 208	2 340 779
(*) Dont :				
. exploitation		221 449	3 800	
. financier		10 236		
. exceptionnel		248 108	233 408	

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

- montants repris parce qu'utilisés :	103 017
- montants repris parce que devenus sans objet :	26 250

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à :

- une provision de 795 773 € correspondant à un litige avec l'administration fiscale relatif à la taxe sur les achats de viande au titre de 2001 à 2003,
- une provision de 194 193 € destinée à couvrir un litige lié à des sommes perçues de fournisseurs dans le cadre d'accords commerciaux,
- une provision de 75 000 € pour remise en état (dépollution) d'un terrain accueillant un dépôt de fioul.
(Cette provision n'a pas été comptabilisée en charges, ni déduite fiscalement).
- une provision de 203 000 € destinée à couvrir un litige prud'homal,

- une provision de 5 000 € destinée à couvrir un litige commercial,
- une provision sur des garanties relatives à des prestations de services après-vente pour un montant de 100 000 €,
- une provision relative à un contentieux fiscal avec la société SOLIDOR V (selon descriptif ci – dessous) à hauteur de 216 964 €.

La société SODIROCHE détient 12.47 % de la S.N.C. SOLIDOR V dont l'objet était la location d'un navire dans le cadre de la loi n° 98-546 du 2 juillet 1998.

En juin 2006, la société SOLIDOR V a cédé ce navire.

Au cours du 1^{er} semestre 2009, la société SOLIDOR V a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale navire (la société SOGESTRAN) après la cession de ce dernier.

Le 15 juillet 2009, la société SOLIDOR V a reçu une première proposition de rectification, annulée et remplacée après débats contradictoires, par une seconde datée du 15 décembre 2009. En tant qu'associée de cette société, la S.A.S. SODIROCHE a reçu, en date du 17 décembre 2009, une proposition de rectification à hauteur de sa quote-part, soit un montant total à payer de 261 188 €.

La société SOGESTRAN ayant donné des garanties à la société SODIROCHE lors de la vente du navire, dans le cas éventuel d'un redressement lié au respect de l'agrément fiscal, la société n'avait jusqu'alors comptabilisé aucune provision pour risque au sujet de ce contentieux fiscal.

Cependant sur l'exercice, la société a dû procéder au règlement de la somme de 171 856 €, somme appelée par l'administration fiscale, en lieu et place des 261 188 € réclamés initialement.

La société a alors décidé de constater une provision pour risque à hauteur du montant payé.

Biens pris en crédit-bail		IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens			
Valeur d'origine			21 780
Dotation aux amortissements théoriques			4 356
Cumul des amortissements théoriques			9 090
Valeur nette			12 690
Redevances			
Afférentes à l'exercice			3 636
Cumulées			8 665
Restant à payer :	. à moins d'un an		3 636
	. de un à cinq ans		8 814
	. à plus de cinq ans		-
	. total		9 450
Prix d'achat résiduel en fin de contrat			1 149

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 826 219	150 698	1 675 521
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 241 774	1 241 774	
Créances diverses	1 043 915	1 043 915	
Charges constatées d'avance	250 447	250 447	
	4 362 355	2 686 834	1 675 521

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)				
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	6 859 809	4 261 588	2 598 222	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	13 568 046	12 781 136		786 910
Dettes diverses	16 174	16 174		
Produits constatés d'avance	2 157	2 157		
	20 446 186	17 061 055	2 598 222	786 910

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	-
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	3 660 631

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	166 000
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	157 776

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	5
- Agents de maîtrise	22
- Employés	<u>251</u>
	278

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		45 000
Cession d'immobilisations financières	609	9 600
Provisions pour risques et charges	248 108	129 267
Charges exceptionnelles suite contrôle URSSAF	85 142	
Produits exceptionnels suite litige fournisseur		19 374
Provision pour investissement		104 141
Pénalités et amendes	404	
Dotation aux amortissements des immobilisations mises au rebut	1 198	
	335 461	307 382

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	786 910
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	<u>1 175 224</u>
	1 962 134

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 composé de la société mère S.A.S. ODHE et de la S.A.S SODIROCHE a opté pour le régime d'intégration fiscale, à effet du 1^{er} Septembre 1997. Depuis le 1^{er} Septembre 2004, la S.A.R.L. ROCHE SUD VOYAGES fait également partie du groupe d'intégration fiscale.

La charge d'impôt comptabilisée par la société SODIROCHE est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	2 808 069
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 671 071
- Provision pour impôts	171 856
	2 308 854

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 %)	557 768
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	595 123

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

La société bénéficie d'un contrat de prêt à moyen terme utilisable par billets financiers, non utilisé au 31 août 2012 ; contrat garanti par le nantissement du fonds de commerce.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 562 112	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	2 466 667	2 466 667
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

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

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

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

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel (net d'inflation) à la clôture de l'exercice : 5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 33 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2011.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 266 000 €

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

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

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 20 300 heures au 31/12/2011.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	10 000	1 368
Créances rattachées à des participations	-	147 564
Provision sur créances rattachées à des participations	-	147 564
Créances diverses	171 856	-
Prêts	-	-
Clients et comptes rattachés	91 599	-
Autres créances d'exploitation	101 242	-
Emprunts et dettes financières divers	2 760 176	-
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	50 332	-

S.A.R.L. ROCHE SUD VOYAGES
La Roche sur Yon 451 723 043

Filiales & participations à plus de 50 %

Capital	10 000
Capitaux propres autres que le capital	19 289
Quote-part du capital détenu	100%
Valeur brute des titres détenus	10 000
Valeur nette des titres détenus	10 000
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	863 378
Résultat du dernier exercice clos	-10 756
Date du dernier exercice clos	31/08/2012
Dividendes encaissés	-

SNC SOLIDOR V
NANTES 433 587
698 Rue Germain
Boffrand Nantes

Filiales & participations entre 10 & 50 %

Capital	10 976
Capitaux propres autres que le capital	-1 176 250
Quote-part du capital détenu	12,50%
Valeur brute des titres détenus	1 369
Valeur nette des titres détenus	-
Prêts et avances consentis	147 563
Cautions & avals donnés	-
Chiffres d'affaires H.T.dernier exercice	-
Résultats du dernier exercice clos	-
Dividendes encaissés	-
Date dernier exercice clos	31/12/11

Société établissant des comptes consolidés**Néant****Honoraires de commissariat aux comptes**

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

5 rue Albert Londres
B.P. 20303
44303 Nantes Cedex 3
Tél : 02 40 50 19 20
Fax : 01 57 67 47 32
sacopal@wanadoo.fr

Patrick Hianasy
Philippe Orain
Roland Rousseau

Experts-Comptables inscrits au tableau
de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Commissaires aux Comptes membres
de la Compagnie Régionale de Rennes

SODIROCHE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1 500 000 Euros

Route de la Tranche sur Mer
85000 LA ROCHE SUR YON

307 132 001 RCS LA ROCHE SUR YON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2012

SODIROCHE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1 500 000 Euros

Route de la Tranche sur Mer

85000 LA ROCHE SUR YON

307 132 001 RCS LA ROCHE SUR YON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 AOUT 2012**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2012 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation :

- des immobilisations corporelles,
- des stocks,
- des valeurs mobilières de placement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NANTES, le 4 février 2013

Le Commissaire aux comptes
SACOPAL



Patrick HIANASY

SACOPAL
Commissaire aux Comptes



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	32 828 411	13 893 647	18 934 764	16 959 235
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 336	106 003	179 333	170 742
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	132 887	106 003	26 883	18 293
FONDS COMMERCIAL (1)	152 449		152 449	152 449
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 161 039	13 640 080	15 520 959	13 372 837
TERRAINS	630 968	175 885	455 083	482 482
CONSTRUCTIONS	21 994 594	8 788 228	13 206 365	11 760 148
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	5 912 544	4 199 425	1 713 119	825 967
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	622 931	476 540	146 390	79 309
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				224 929
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	3 382 035	147 563	3 234 471	3 415 655
PARTICIPATIONS	11 368		11 368	11 368
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	147 563	147 563		
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 544 447		1 544 447	1 535 877
PRETS	1 676 921		1 676 921	1 861 550
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 733		1 733	6 858
ACTIF CIRCULANT	21 792 177	139 471	21 652 705	23 834 255
STOCKS ET EN-COURS	8 570 989	113 089	8 457 900	7 051 389
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	92 185		92 185	92 914
MARCHANDISES	8 478 804	113 089	8 365 715	6 958 474
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 241 774	3 360	1 238 414	1 026 212
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	486 470	3 360	483 110	292 915
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	755 303		755 303	733 296
CREANCES DIVERSES (3)	1 043 915		1 043 915	879 010
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 013 863	23 022	9 990 840	14 135 474
DISPONIBILITES	671 188		671 188	539 866
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	250 446		250 446	202 302
TOTAL GENERAL	54 620 588	14 033 118	40 587 469	40 793 491
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			150 697	151 274
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	18 551 352	16 238 081
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	12 670 127	10 278 834
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	12 520 127	10 128 834
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 917 412	3 891 293
PROVISIONS REGLEMENTEES	463 812	567 953
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	18 551 352	16 238 081
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 589 929	1 194 232
PROVISIONS POUR RISQUES	1 514 929	1 119 232
PROVISIONS POUR CHARGES	75 000	75 000
DETTES (1)	20 446 186	23 361 176
DETTES FINANCIERES	6 859 809	10 714 692
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 859 809	10 714 692
DETTES D'EXPLOITATION	13 568 046	12 629 999
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 927 281	7 153 304
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 306 252	5 195 417
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	334 512	281 278
DETTES DIVERSES	16 174	14 424
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	15 904	13 873
AUTRES DETTES DIVERSES	269	551
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 157	2 060
TOTAL GENERAL	40 587 469	40 793 491
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	3 385 131 17 061 055	3 191 510 20 169 666
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	121 365 418	111 032 299
VENTES DE MARCHANDISES	119 962 008	109 976 601
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	82 116	101 312
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 053 406	713 606
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	121 097 530	110 791 520
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 000	293
REPRISES SUR PROVISIONS	3 800	20 519
TRANSFERTS DE CHARGES	152 965	148 144
AUTRES PRODUITS	109 121	71 822
CHARGES D'EXPLOITATION	112 881 603	102 992 491
ACHATS DE MARCHANDISES	95 917 351	86 909 891
VARIATION DES STOCKS	(1 520 329)	(521 012)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	332 728	302 839
VARIATION DES STOCKS	729	9 267
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 017 758	4 865 622
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 641 282	1 549 292
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 315 840	5 986 260
CHARGES SOCIALES	2 285 834	1 973 730
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 651 522	1 601 047
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	116 449	3 800
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	105 000	288 510
AUTRES CHARGES	17 436	23 241
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 483 814	8 039 808
PRODUITS FINANCIERS	133 597	122 342
PARTICIPATIONS	11 908	8 203
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	20 011	27 998
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	10 234	33 534
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	91 442	52 606
CHARGES FINANCIERES	400 931	588 038
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	10 235	16 836
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	390 696	565 737
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		5 464
RESULTAT FINANCIER	(267 334)	(465 695)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 216 480	7 574 113

SACOPAL
Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/11 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	307 382	248 537
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 374	125 705
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	54 600	11 394
REPRISES SUR PROVISIONS	233 408	111 438
CHARGES EXCEPTIONNELLES	335 462	171 722
SUR OPERATIONS DE GESTION	85 546	(282)
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	609	114
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		134 385
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	249 306	37 505
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(28 079)	76 815
PARTICIPATION DES SALARIES	1 962 134	1 918 889
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 308 854	1 840 746
<i>Total des produits</i>	<i>121 806 397</i>	<i>111 403 180</i>
<i>Total des charges</i>	<i>117 888 985</i>	<i>107 511 887</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	3 917 412	3 891 293
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	3 636	3 450
Produits financiers concernant les entreprises liées	50 332	234 920
Intérêts financiers concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société SODIROCHE a ouvert en date du 1^{er} novembre 2011 une parfumerie sous enseigne « UNE HEURE POUR SOI ». Au cours de l'exercice, elle a également agrandi la surface de vente de son espace culturel, de 835 m² et de sa parapharmacie de 75 m².

Le montant de ces investissements, autofinancés, s'est élevé à 3 328 K€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencement des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	5 à 10 ans	- Matériel de bureau :	3 à 6 ans et 8 mois
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

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

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

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

Créances et dettes

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

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 150 euros.

Fonds commercial

* Poissonnerie - GAUDUCHEAU	Acquisition le	01/03/2000	152 449
			152 449

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	266 581	23 561	4 805	285 337
Immobilisations corporelles	26 945 407	3 785 872	1 570 239	29 161 040
Immobilisations financières- titres	1 547 246	9 180	610	1 555 816
Immobilisations financ.- créances	2 011 924	69 463	255 168	1 826 219
	30 771 158	3 888 076	1 830 822	32 828 412

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	95 838	14 971	4 805	106 004
Immobilisations corporelles	13 572 569	1 637 751	1 570 239	13 640 081
	13 668 407	1 652 722 (*)	1 575 044	13 746 085

(*) Dont dotation :		1 416 362
. linéaire		
. dégressive		235 161
. exceptionnelle		1 198

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	567 954		104 141	463 813
Prov. risques et charges (1)	1 194 233	524 964	129 267	1 589 930
Prov. dépréciation actif immobilisé	143 515	4 049		147 564
Prov. dépréciation actif circulant	20 636	122 636	3 800	139 472
	1 926 338	651 649	237 208	2 340 779
(*) Dont :				
. exploitation		221 449	3 800	
. financier		10 236		
. exceptionnel		248 108	233 408	

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

- montants repris parce qu'utilisés :	103 017
- montants repris parce que devenus sans objet :	26 250

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à :

- une provision de 795 773 € correspondant à un litige avec l'administration fiscale relatif à la taxe sur les achats de viande au titre de 2001 à 2003,
- une provision de 194 193 € destinée à couvrir un litige lié à des sommes perçues de fournisseurs dans le cadre d'accords commerciaux,
- une provision de 75 000 € pour remise en état (dépollution) d'un terrain accueillant un dépôt de fioul.
(Cette provision n'a pas été comptabilisée en charges, ni déduite fiscalement).
- une provision de 203 000 € destinée à couvrir un litige prud'homal,

- une provision de 5 000 € destinée à couvrir un litige commercial,
- une provision sur des garanties relatives à des prestations de services après-vente pour un montant de 100 000 €,
- une provision relative à un contentieux fiscal avec la société SOLIDOR V (selon descriptif ci – dessous) à hauteur de 216 964 €.

La société SODIROCHE détient 12.47 % de la S.N.C. SOLIDOR V dont l'objet était la location d'un navire dans le cadre de la loi n° 98-546 du 2 juillet 1998.

En juin 2006, la société SOLIDOR V a cédé ce navire.

Au cours du 1^{er} semestre 2009, la société SOLIDOR V a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale navire (la société SOGESTRAN) après la cession de ce dernier.

Le 15 juillet 2009, la société SOLIDOR V a reçu une première proposition de rectification, annulée et remplacée après débats contradictoires, par une seconde datée du 15 décembre 2009. En tant qu'associée de cette société, la S.A.S. SODIROCHE a reçu, en date du 17 décembre 2009, une proposition de rectification à hauteur de sa quote-part, soit un montant total à payer de 261 188 €.

La société SOGESTRAN ayant donné des garanties à la société SODIROCHE lors de la vente du navire, dans le cas éventuel d'un redressement lié au respect de l'agrément fiscal, la société n'avait jusqu'alors comptabilisé aucune provision pour risque au sujet de ce contentieux fiscal.

Cependant sur l'exercice, la société a dû procéder au règlement de la somme de 171 856 €, somme appelée par l'administration fiscale, en lieu et place des 261 188 € réclamés initialement.

La société a alors décidé de constater une provision pour risque à hauteur du montant payé.

Biens pris en crédit-bail		IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens			
Valeur d'origine			21 780
Dotation aux amortissements théoriques			4 356
Cumul des amortissements théoriques			9 090
Valeur nette			12 690
Redevances			
Afférentes à l'exercice			3 636
Cumulées			8 665
Restant à payer :			3 636
. à moins d'un an			
. de un à cinq ans			8 814
. à plus de cinq ans			-
. total			9 450
Prix d'achat résiduel en fin de contrat			1 149

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 826 219	150 698	1 675 521
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 241 774	1 241 774	
Créances diverses	1 043 915	1 043 915	
Charges constatées d'avance	250 447	250 447	
	4 362 355	2 686 834	1 675 521

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)				
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	6 859 809	4 261 588	2 598 222	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	13 568 046	12 781 136		786 910
Dettes diverses	16 174	16 174		
Produits constatés d'avance	2 157	2 157		
	20 446 186	17 061 055	2 598 222	786 910

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	-
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	3 660 631

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	166 000
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	157 776

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	5
- Agents de maîtrise	22
- Employés	251
	278

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		45 000
Cession d'immobilisations financières	609	9 600
Provisions pour risques et charges	248 108	129 267
Charges exceptionnelles suite contrôle URSSAF	85 142	
Produits exceptionnels suite litige fournisseur		19 374
Provision pour investissement		104 141
Pénalités et amendes	404	
Dotation aux amortissements des immobilisations mises au rebut	1 198	
	335 461	307 382

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	786 910
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	1 175 224
	1 962 134

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.

SACOPAL
Commissaire aux Comptes

Intégration fiscale

Le groupe fiscal composé de la société mère S.A.S. ODHE et de la S.A.S SODIROCHE a opté pour le régime d'intégration fiscale, à effet du 1^{er} Septembre 1997. Depuis le 1^{er} Septembre 2004, la S.A.R.L. ROCHE SUD VOYAGES fait également partie du groupe d'intégration fiscale.

La charge d'impôt comptabilisée par la société SODIROCHE est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	2 808 069
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 671 071
- Provision pour impôts	171 856
	2 308 854

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 %)	557 768
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	595 123

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

La société bénéficie d'un contrat de prêt à moyen terme utilisable par billets financiers, non utilisé au 31 août 2012 ; contrat garanti par le nantissement du fonds de commerce.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 562 112	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	2 466 667	2 466 667
Autres engagements	-	-

SACOPAL

Comptable aux Comptes

Engagements de retraite

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

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

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

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel (net d'inflation) à la clôture de l'exercice : 5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 33 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2011.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 266 000 €

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

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

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 20 300 heures au 31/12/2011.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	10 000	1 368
Créances rattachées à des participations	-	147 564
Provision sur créances rattachées à des participations	-	147 564
Créances diverses	171 856	-
Prêts	-	-
Clients et comptes rattachés	91 599	-
Autres créances d'exploitation	101 242	-
Emprunts et dettes financières divers	2 760 176	-
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	50 332	-

Filiales & participations à plus de 50 %		S.A.R.L. ROCHE SUD VOYAGES La Roche sur Yon 451 723 043
Capital	10 000	
Capitaux propres autres que le capital	19 289	
Quote-part du capital détenu	100%	
Valeur brute des titres détenus	10 000	
Valeur nette des titres détenus	10 000	
Prêts et avances consentis	-	
Cautions & avals donnés	-	
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	863 378	
Résultat du dernier exercice clos	-10 756	
Date du dernier exercice clos	31/08/2012	
Dividendes encaissés	-	

Filiales & participations entre 10 & 50 %		SNC SOLIDOR V NANTES 433 587 698 Rue Germain Boffrand Nantes
Capital	10 976	
Capitaux propres autres que le capital	-1 176 250	
Quote-part du capital détenu	12,50%	
Valeur brute des titres détenus	1 369	
Valeur nette des titres détenus	-	
Prêts et avances consentis	147 563	
Cautions & avals donnés	-	
Chiffres d'affaires H.T. dernier exercice	-	
Résultats du dernier exercice clos	-	
Dividendes encaissés	-	
Date dernier exercice clos	31/12/11	

Société établissant des comptes consolidés	Néant
---	--------------

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SACOPAL
Commissaire aux Comptes