



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 7767

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 27 FEVRIER 2014

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2013

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 621 206,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 4 621 206,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 17 158 745,99 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

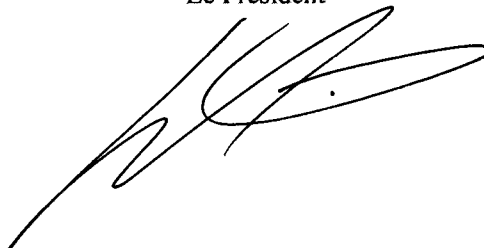
Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/08/2010	/	10 000	/	/
31/08/2011	1 500 000 €	10 000	63 150 €	1 436 850 €
31/08/2012	3 900 000 €	10 000	164 190 €	3 735 810 €

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

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

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

Certifié conforme
Le Président





Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GÖYEC

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 2012 au 31 août 2013

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 31/08/13 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	33 034 848	15 431 546	17 603 302	18 934 764
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 336	114 593	170 742	179 333
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	132 887	114 593	18 293	26 883
FONDS COMMERCIAL (1)	152 449		152 449	152 449
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 304 143	15 167 542	14 136 601	15 520 959
TERRAINS	630 968	203 285	427 683	455 083
CONSTRUCTIONS	21 999 526	10 004 470	11 995 056	13 206 365
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 014 505	4 437 125	1 577 379	1 713 119
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	656 108	522 660	133 447	146 390
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	3 034		3 034	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	3 445 369	149 410	3 295 958	3 234 471
PARTICIPATIONS	11 368	1 368	10 000	11 368
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	148 042	148 042		
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 554 338		1 554 338	1 544 447
PRETS	1 725 265		1 725 265	1 676 921
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	6 354		6 354	1 733
ACTIF CIRCULANT	22 725 463	155 730	22 569 733	21 652 705
STOCKS ET EN-COURS	8 301 084	142 952	8 158 131	8 457 900
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	80 248		80 248	92 185
MARCHANDISES	8 220 836	142 952	8 077 883	8 365 715
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 129 018	10 441	1 118 577	1 238 414
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	518 880	4 230	514 650	483 110
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	610 138	6 211	603 926	755 303
CREANCES DIVERSES (3)	257 468		257 468	1 043 915
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 048 181	2 336	12 045 845	9 990 840
DISPONIBILITES	721 652		721 652	671 188
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	268 058		268 058	250 446
TOTAL GENERAL	55 760 312	15 587 276	40 173 035	40 587 469
(1) Dont droit au bail			151 033	150 697
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	19 177 880	18 551 352
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	12 687 539	12 670 127
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	12 537 539	12 520 127
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 621 206	3 917 412
PROVISIONS REGLEMENTEES	369 133	463 812
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>19 177 880</i>	<i>18 551 352</i>
 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	 789 157	 1 589 929
PROVISIONS POUR RISQUES	714 157	1 514 929
PROVISIONS POUR CHARGES	75 000	75 000
 DETTES (1)	 20 205 997	 20 446 186
DETTES FINANCIERES	5 239 462	6 859 809
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 239 462	6 859 809
DETTES D'EXPLOITATION	14 964 284	13 568 046
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 335 235	7 927 281
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 296 236	5 306 252
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	332 813	334 512
DETTES DIVERSES		16 174
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		15 904
AUTRES DETTES DIVERSES		269
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 250	2 157
 TOTAL GENERAL	 40 173 035	 40 587 469
(1) Dont à plus d'un an	3 458 216	3 385 131
Dont à moins d'un an	16 747 781	17 061 055
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	125 780 352	121 365 418
VENTES DE MARCHANDISES	124 405 289	119 962 008
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	91 278	82 116
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	917 085	1 053 406
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	125 413 653	121 097 530
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 000	2 000
REPRISES SUR PROVISIONS	116 449	3 800
TRANSFERTS DE CHARGES	152 744	152 965
AUTRES PRODUITS	96 505	109 121
CHARGES D'EXPLOITATION	116 995 178	112 881 603
ACHATS DE MARCHANDISES	97 757 191	95 877 135
VARIATION DES STOCKS	257 968	(1 520 329)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	312 576	332 728
VARIATION DES STOCKS	11 936	729
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 402 709	6 057 974
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 731 478	1 641 282
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 546 951	6 315 840
CHARGES SOCIALES	2 096 344	2 285 834
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 700 150	1 651 522
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	153 394	116 449
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		105 000
AUTRES CHARGES	24 477	17 436
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 785 174	8 483 814
PRODUITS FINANCIERS	88 238	133 597
PARTICIPATIONS	4 780	11 908
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 534	20 011
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	13 096	10 234
REPRISES SUR PROVISIONS	23 022	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	37 803	91 442
CHARGES FINANCIERES	340 738	400 931
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 183	10 235
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	327 126	390 696
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	9 427	
RESULTAT FINANCIER	(252 499)	(267 334)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 532 674	8 216 480



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	940 041	307 382
SUR OPERATIONS DE GESTION	33 790	19 374
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 800	54 600
REPRISES SUR PROVISIONS	895 451	233 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	804 490	335 462
SUR OPERATIONS DE GESTION	797 421	85 546
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		609
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 068	249 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135 551	(28 079)
PARTICIPATION DES SALARIES	1 728 107	1 962 134
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 318 912	2 308 854
<i>Total des produits</i>	<i>126 808 632</i>	<i>121 806 397</i>
<i>Total des charges</i>	<i>122 187 425</i>	<i>117 888 985</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 621 206	3 917 412
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	11 430	3 636
Produits financiers concernant les entreprises liées	12 426	50 332
Intérêts financiers concernant les entreprises liées		

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 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	285 336			285 336
Immobilisations corporelles	29 161 039	314 270	171 166	29 304 143
Immobilisations financières- titres	1 555 817	9 891		1 565 708
Immobilisations financ.- créances	1 826 219	59 156	5 714	1 879 661
	32 828 411	383 317	176 880	33 034 848

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	106 003	8 590		114 593
Immobilisations corporelles	13 640 080	1 698 629	171 166	15 167 543
	13 746 083	1 707 219 (*)	171 166	15 282 136
(*) Dont dotation : . linéaire				
		1 486 267		
		. dégressive		
		213 883		
		. exceptionnelle		
		7 068		

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	463 813		94 679	369 134
Prov. risques et charges (1)	1 589 930		800 773	789 157
Prov. dépréciation actif immobilisé	147 564	1 847		149 411
Prov. dépréciation actif circulant	139 472	155 730	139 472	155 730
	2 340 779	157 577	1 034 924	1 463 432
(*) Dont : . exploitation				
		153 394	116 449	
		. financier		
		4 184	23 023	
		. exceptionnel		
			895 452	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 800 773
- montants repris parce que devenus sans objet :

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à :

- 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 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.

Le contrôle a révélé un problème relatif à l'agrément fiscal qui n'aurait pas été respecté par le locataire du 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 précédent, 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.

En date du 7 novembre 2013, l'administration fiscale a rejeté la réclamation de la société. La société SOLIDOR V a saisi le tribunal administratif et le contentieux est toujours en cours à la clôture de l'exercice.

Biens pris en crédit-bail	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens		
Valeur d'origine		60 780
Dotation aux amortissements théoriques		12 156
Cumul des amortissements théoriques		21 979
Valeur nette		38 801
Redevances		
Afférentes à l'exercice		11 436
Cumulées		20 101
Restant à payer :		
. à moins d'un an		11 436
. de un à cinq ans		25 643
. à plus de cinq ans		-
. total		37 079
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		7 149
Réintégrations fiscales en fin de contrat		

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 879 662	151 033	1 728 629
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 129 018	1 129 018	
Créances diverses	257 468	257 468	
Charges constatées d'avance	268 059	268 059	
	3 534 207	1 805 578	1 728 629

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)	5 239 463	2 656 087	2 583 376	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	14 964 284	14 089 444		874 840
Dettes diverses				
Produits constatés d'avance	2 250	2 250		
	20 205 997	16 747 781	2 583 376	874 840

(*) 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	1 945 740

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	157 776
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	139 705

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	256
	283

Rémunérations des dirigeants

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Sous la rubrique «Charges sociales » du compte de résultat, figure un produit à recevoir de 153 k€ au titre du CICE.

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

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		10 800
Provision taxe sur les achats de viande 2001-2003		795 773
Taxe sur les achats de viande 2001-2003	797 184	
Provision pour investissement		94 679
Provision litige commercial		5 000
Pénalités et amendes	238	
Dégrèvement CVAE 2011 + Intérêts		33 790
Dotation aux amortissements des immobilisations mises au rebut	7 068	
	804 490	940 042

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	874 840
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	853 267
	1 728 107

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	2 854 971
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 536 059
	2 318 912

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 %)	595 123
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	635 953

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 2013 ; 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	5 877 283	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	1 500 000	1 500 000
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 : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 31 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2012.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 402 000€

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 22 437 heures au 31/12/2012.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	10 000	1 368
Provision pour dépréciation de participations	-	1 368
Créances rattachées à des participations	-	148 042
Provision sur créances rattachées à des participations	-	148 042
Créances diverses	171 856	-
Autres créances d'exploitation	5 359	-
Emprunts et dettes financières divers	1 516 542	-
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	12 426	-

Filiales & participations à plus de 50 %S.A.R.L. ROCHE SUD VOYAGES
La Roche sur Yon 451 723 043

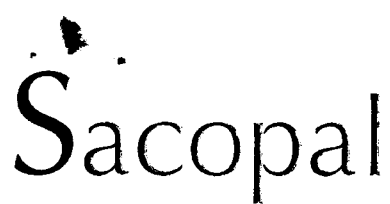
Capital	10 000
Capitaux propres autres que le capital	33 177
Quote-part du capital détenu	100%
Valeur brute des titres détenus	10 000
Valeur nette des titres détenus	10 000
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	950 991
Résultat du dernier exercice clos	24 645
Date du dernier exercice clos	31/08/2013
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	-1 197 395
Quote-part du capital détenu	12,50%
Valeur brute des titres détenus	1 369
Valeur nette des titres détenus	-
Prêts et avances consentis	148 042
Cautions & avals donnés	-
Chiffres d'affaires H.T.dernier exercice	-
Résultats du dernier exercice clos	-19 311
Dividendes encaissés	-
Date dernier exercice clos	31/12/12

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

Christine Blanloeil
Charles Bossé
Patrick Hianasy
Philippe Orain

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 2013

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 2013**

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 2013 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 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 11 février 2014

Le Commissaire aux comptes
SACOPAL



Patrick HIASY

SACOPAL
Commissaire aux Comptes



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	33 034 848	15 431 546	17 603 302	18 934 764
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 336	114 593	170 742	179 333
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	132 887	114 593	18 293	26 883
FONDS COMMERCIAL (1)	152 449		152 449	152 449
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 304 143	15 167 542	14 136 601	15 520 959
TERRAINS	630 968	203 285	427 683	455 083
CONSTRUCTIONS	21 999 526	10 004 470	11 995 056	13 206 365
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 014 505	4 437 125	1 577 379	1 713 119
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	656 108	522 660	133 447	146 390
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	3 034		3 034	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	3 445 369	149 410	3 295 958	3 234 471
PARTICIPATIONS	11 368	1 368	10 000	11 368
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	148 042	148 042		
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 554 338		1 554 338	1 544 447
PRETS	1 725 265		1 725 265	1 676 921
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	6 354		6 354	1 733
ACTIF CIRCULANT	22 725 463	155 730	22 569 733	21 652 705
STOCKS ET EN-COURS	8 301 084	142 952	8 158 131	8 457 900
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	80 248		80 248	92 185
MARCHANDISES	8 220 836	142 952	8 077 883	8 365 715
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 129 018	10 441	1 118 577	1 238 414
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	518 880	4 230	514 650	483 110
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	610 138	6 211	603 926	755 303
CREANCES DIVERSES (3)	257 468		257 468	1 043 915
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 048 181	2 336	12 045 845	9 990 840
DISPONIBILITES	721 652		721 652	671 188
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	268 058		268 058	250 446
TOTAL GENERAL	55 760 312	15 587 276	40 173 035	40 587 469
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			151 033	150 697
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	19 177 880	18 551 352
CAPITAL	1 500 000	1 500 000
RESERVES	12 687 539	12 670 127
RESERVE LEGALE	150 000	150 000
AUTRES RESERVES	12 537 539	12 520 127
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 621 206	3 917 412
PROVISIONS REGLEMENTEES	369 133	463 812
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	19 177 880	18 551 352
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	789 157	1 589 929
PROVISIONS POUR RISQUES	714 157	1 514 929
PROVISIONS POUR CHARGES	75 000	75 000
DETTES (1)	20 205 997	20 446 186
DETTES FINANCIERES	5 239 462	6 859 809
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 239 462	6 859 809
DETTES D'EXPLOITATION	14 964 284	13 568 046
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 335 235	7 927 281
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 296 236	5 306 252
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	332 813	334 512
DETTES DIVERSES		16 174
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		15 904
AUTRES DETTES DIVERSES		269
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 250	2 157
TOTAL GENERAL	40 173 035	40 587 469
(1) Dont à plus d'un an	3 458 216	3 385 131
Dont à moins d'un an	16 747 781	17 061 055
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	125 780 352	121 365 418
VENTES DE MARCHANDISES	124 405 289	119 962 008
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	91 278	82 116
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	917 085	1 053 406
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	125 413 653	121 097 530
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 000	2 000
REPRISES SUR PROVISIONS	116 449	3 800
TRANSFERTS DE CHARGES	152 744	152 965
AUTRES PRODUITS	96 505	109 121
CHARGES D'EXPLOITATION	116 995 178	112 881 603
ACHATS DE MARCHANDISES	97 757 191	95 877 135
VARIATION DES STOCKS	257 968	(1 520 329)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	312 576	332 728
VARIATION DES STOCKS	11 936	729
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 402 709	6 057 974
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 731 478	1 641 282
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 546 951	6 315 840
CHARGES SOCIALES	2 096 344	2 285 834
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 700 150	1 651 522
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	153 394	116 449
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		105 000
AUTRES CHARGES	24 477	17 436
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 785 174	8 483 814
PRODUITS FINANCIERS	88 238	133 597
PARTICIPATIONS	4 780	11 908
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 534	20 011
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	13 096	10 234
REPRISES SUR PROVISIONS	23 022	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	37 803	91 442
CHARGES FINANCIERES	340 738	400 931
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 183	10 235
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	327 126	390 696
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	9 427	
RESULTAT FINANCIER	(252 499)	(267 334)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 532 674	8 216 480

SACOPAL
Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/13 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/12 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	940 041	307 382
SUR OPERATIONS DE GESTION	33 790	19 374
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 800	54 600
REPRISES SUR PROVISIONS	895 451	233 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	804 490	335 462
SUR OPERATIONS DE GESTION	797 421	85 546
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		609
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 068	249 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135 551	(28 079)
PARTICIPATION DES SALAIRES	1 728 107	1 962 134
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 318 912	2 308 854
<i>Total des produits</i>	<i>126 808 632</i>	<i>121 806 397</i>
<i>Total des charges</i>	<i>122 187 425</i>	<i>117 888 985</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 621 206	3 917 412
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	11 430	3 636
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Intérêts financiers concernant les entreprises liées	12 426	50 332

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 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	285 336			285 336
Immobilisations corporelles	29 161 039	314 270	171 166	29 304 143
Immobilisations financières- titres	1 555 817	9 891		1 565 708
Immobilisations financ.- créances	1 826 219	59 156	5 714	1 879 661
	32 828 411	383 317	176 880	33 034 848

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	106 003	8 590		114 593
Immobilisations corporelles	13 640 080	1 698 629	171 166	15 167 543
	13 746 083	1 707 219 (*)	171 166	15 282 136
(*) Dont dotation : . linéaire		1 486 267		
. dégressive		213 883		
. exceptionnelle		7 068		

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	463 813		94 679	369 134
Prov. risques et charges (1)	1 589 930		800 773	789 157
Prov. dépréciation actif immobilisé	147 564	1 847		149 411
Prov. dépréciation actif circulant	139 472	155 730	139 472	155 730
	2 340 779	157 577	1 034 924	1 463 432
(*) Dont : . exploitation		153 394	116 449	
. financier		4 184	23 023	
. exceptionnel			895 452	

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

- montants repris parce qu'utilisés : 800 773
- montants repris parce que devenus sans objet :

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à :

- 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 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.

Le contrôle a révélé un problème relatif à l'agrément fiscal qui n'aurait pas été respecté par le locataire du 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 précédent, 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.

En date du 7 novembre 2013, l'administration fiscale a rejeté la réclamation de la société. La société SOLIDOR V a saisi le tribunal administratif et le contentieux est toujours en cours à la clôture de l'exercice.

Biens pris en crédit-bail	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeur des biens		
Valeur d'origine		60 780
Dotation aux amortissements théoriques		12 156
Cumul des amortissements théoriques		21 979
Valeur nette		38 801
Redevances		
Afférentes à l'exercice		11 436
Cumulées		20 101
Restant à payer :		
. à moins d'un an		11 436
. de un à cinq ans		25 643
. à plus de cinq ans		-
. total		37 079
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		7 149
Réintégrations fiscales en fin de contrat		

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 879 662	151 033	1 728 629
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 129 018	1 129 018	
Créances diverses	257 468	257 468	
Charges constatées d'avance	268 059	268 059	
	3 534 207	1 805 578	1 728 629

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)	5 239 463	2 656 087	2 583 376	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	14 964 284	14 089 444		874 840
Dettes diverses				
Produits constatés d'avance	2 250	2 250		
	20 205 997	16 747 781	2 583 376	874 840
(*) 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				1 945 740

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	157 776
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	139 705

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	256
	283

Rémunérations des dirigeants

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Sous la rubrique «Charges sociales » du compte de résultat, figure un produit à recevoir de 153 k€ au titre du CICE.

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

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		10 800
Provision taxe sur les achats de viande 2001-2003		795 773
Taxe sur les achats de viande 2001-2003	797 184	
Provision pour investissement		94 679
Provision litige commercial		5 000
Pénalités et amendes	238	
Dégrèvement CVAE 2011 + Intérêts		33 790
Dotation aux amortissements des immobilisations mises au rebut	7 068	
	804 490	940 042

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	874 840
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	853 267
	1 728 107

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	2 854 971
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 536 059
	2 318 912

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 %)	595 123
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	635 953

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 2013 ; 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	5 877 283	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	1 500 000	1 500 000
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 : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 31 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2012.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 402 000€

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 22 437 heures au 31/12/2012.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	10 000	1 368
Provision pour dépréciation de participations	-	1 368
Créances rattachées à des participations	-	148 042
Provision sur créances rattachées à des participations	-	148 042
Créances diverses	171 856	-
Autres créances d'exploitation	5 359	-
Emprunts et dettes financières divers	1 516 542	-
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	12 426	-

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	33 177
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	950 991
Résultat du dernier exercice clos	24 645
Date du dernier exercice clos	31/08/2013
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	-1 197 395
Quote-part du capital détenu	12,50%
Valeur brute des titres détenus	1 369
Valeur nette des titres détenus	-
Prêts et avances consentis	148 042
Cautions & avals donnés	-
Chiffres d'affaires H.T.dernier exercice	-
Résultats du dernier exercice clos	-19 311
Dividendes encaissés	-
Date dernier exercice clos	31/12/12

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.