

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00238

Numéro SIREN : 388 081 986

Nom ou dénomination : SODIROCHE

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2024 sous le numéro de dépôt 326

2050 - Bilan Actif

Comptes approuvés
par l'Assemblée Générale
du 21.11.2021
Le Président,

1

BILAN - ACTIF

bGFi N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO)		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		route de Limoges 16110 RIVIERES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 8 8 0 8 1 9 8 6 0 0 0 2 7		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		30/09/2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	194 146	AG	184 906	9 240
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5 510 651	AO	2 123 154	3 387 496
		Constructions	AP	20 672 147	AQ	12 399 195	8 272 951
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 251 256	AS	4 093 887	2 157 368
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 583 361	AU	1 050 031	533 330
		Immobilisations en cours	AV	57 450	AW		57 450
		Avances et acomptes	AX	48 900	AY		48 900
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 146 218	BE		1 146 218
		Prêts	BF	120 000	BG		120 000
		Autres immobilisations financières*	BH	122 880	BI		122 880
TOTAL (II)		BJ	35 707 012	BK	19 851 176	15 855 836	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	119 893	BM		119 893
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	9 366 449	BU		9 366 449
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 370	BW		10 370
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	89 922	BY	23 926	65 996
		Autres créances (3)	BZ	1 486 034	CA		1 486 034
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Values mobilières de placement (dont actions propres)	CD	2 000 000	CE		2 000 000
		Disponibilités	CF	3 338 823	CG		3 338 823
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	290 691	CI		290 691
TOTAL (III)		CJ	16 702 185	CK	23 926	16 678 259	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	52 409 198	1A	19 875 102	32 534 096	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO)		Néant ☐
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 100 000)	DA	1 100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	110 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	11 540 705	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 156 215	
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)		DL	14 906 921	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	213 529	
	Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)		DR	213 529	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 306 302	
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	799 590	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	208 601	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 987 354	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 901 667	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	44 575	
	Autres dettes	EA	165 554	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	17 413 645	
Ecart de conversion passif*		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	32 534 096	
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 001 033	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO)		Exercice N		Néant ☐ *
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA 74 856 139	FB	FC 74 856 139
	Production vendue { biens *	FD 6 485 565	FE	FF 6 485 565
	services *	FG 7 225 863	FH	FI 7 225 863
	Chiffres d'affaires nets *	FJ 88 567 568	FK	FL 88 567 568
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO 88 643
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP 503 225
	Autres produits (1) (11)			FQ 32 992
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR 89 192 430
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS 64 062 982
	Variation de stock (marchandises)*			FT (716 240)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU 4 282 977
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV 6 948
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 5 607 639
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX 1 154 775
	Salaires et traitements*			FY 7 031 861
	Charges sociales (10)			FZ 1 916 945
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA 2 034 978
				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC 3 096
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 82 148
	Autres charges (12)			GE 39 737
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF 85 507 851
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 3 684 578
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH 14 953
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK 3
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 1 960
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM 784
	Différences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)			GP 2 747
	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 59 035
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU 59 035
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV (56 287)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW 3 643 244

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise
SAS SODIROCHE {CUMULE ALIM + BRICO}

N°
☐

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	16 058	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 150	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	33 208	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	24 867	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 348	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	44 912	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	71 128	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(37 920)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	660 484	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	788 625	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	89 243 341	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	87 087 125	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 156 215	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	30 227
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	ID	
	(9) Dont transferts de charges	AI	379 525	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS)	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	4 717	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs	A6	
		obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 32 534 096 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 156 216 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 7 à 16 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 16 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

PROJETS REALISES :

Le centre auto a ouvert le 12 mai 2020.

INTEGRATION FISCALE :

La SAS SODIROCHE est fiscalement intégrée depuis le 01/10/2000. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée. L'économie d'impôts liée aux déficits est conservée dans la société mère, la SAS ROCHE HYPER. Elle est considérée comme une économie de trésorerie.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 676		12 676	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 310	837		194 147
Immobilisations incorporelles	205 986	837	12 676	194 147
- Terrains	5 464 908	45 743		5 510 651
- Constructions sur sol propre	11 129 075	30 063		11 159 139
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 602 144	52 294	141 429	9 513 008
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 287 910	311 892	348 546	6 251 256
- Installations générales, agencements aménagements divers	641 015	11 231	28 893	623 353
- Matériel de transport	143 351	44 994	445	187 899
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	734 478	59 687	22 055	772 110
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		57 450		57 450
- Avances et acomptes		48 900		48 900
Immobilisations corporelles	34 002 881	662 254	541 369	34 123 766
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 137 009	9 210		1 146 219
- Prêts et autres immobilisations financières	240 388	3 861	1 368	242 881
Immobilisations financières	1 377 397	13 071	1 368	1 389 099
ACTIF IMMOBILISE	35 586 264	676 161	555 413	35 707 013

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	837	662 254	13 071	676 161
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	837	662 254	13 071	676 161
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	12 676	541 369	1 368	555 413
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	12 676	541 369	1 368	555 413

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 676		12 676	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	176 009	8 898		184 907
Immobilisations incorporelles	188 685	8 898	12 676	184 907
- Terrains	1 962 503	160 652		2 123 155
- Constructions sur sol propre	5 228 527	583 003		5 811 529
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 162 970	565 689	140 993	6 587 666
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 848 135	594 013	348 260	4 093 888
- Installations générales, agencements aménagements divers	436 045	57 389	28 893	464 541
- Matériel de transport	44 884	29 613	167	74 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	459 870	73 345	22 055	511 160
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 142 934	2 063 703	540 368	19 666 270
ACTIF IMMOBILISE	18 331 619	2 072 601	553 044	19 851 176

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 109 529 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	120 000		120 000
Autres	122 881		122 881
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 923	89 923	
Autres	1 486 035	1 486 035	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	290 692	290 692	
Total	2 109 529	1 866 649	242 881
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	17 629
Rrro à recevoir	289 023
Anp - frais généraux	76 078
Anp - marchandises	63 314
Produits à recevoir	22 541
Intérêts courus à recevoir	707
Total	469 292

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation des Comptes Clients Douteux	23 915
Dépréciation des Comptes Fournisseurs	11
TOTAL	23 926

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 100 000,76 euros décomposé en 67 800 titres d'une valeur nominale de 16,22 euros.

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	124 091	7 290			131 381
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	115 475	82 148	115 475		82 148
Total	239 566	89 438	115 475		213 529
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		82 148	115 475		
Financières					
Exceptionnelles		7 290			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 205 045 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	6 306 302	2 102 291	3 513 975	690 036
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 731	8 731		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 987 355	6 987 355		
Dettes fiscales et sociales	2 901 667	2 901 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 575	44 575		
Autres dettes (**)	956 414	956 414		
Produits constatés d'avance				
Total	17 205 045	13 001 033	3 513 975	690 036
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 141 274			
(**) Dont envers les associés	790 860			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fnp frais généraux	303 710
Fournisseurs - fnp marchandises	56 454
Fnp - immobilisations	35 414
Frs débours tourisme	2 395
Intérêts courus sur emprunts	1 801
Associés - intérêts courus	7 297
Dettes provision congés à payer	404 275
Dettes provision rtt	24 252
Dettes provision participation	387 242
Dettes provision intéressement	273 242
Personnel charges à payer	435 285
Organisme sociaux s/ congés à payer	105 184
Organisme sociaux s/ rtt	6 295
Organisme sociaux charges à payer	361 125
Forfait social	77 449
Prov. chges fiscales/congés à payer	8 235
Prov. chges fiscales/rtt	495
Charges à payer	420 193
Charges fiscales sur provisions	8 891
Total	2 919 234

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	204 912		
Charges constatées d'avance march.	85 780		
Total	290 692		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 485 565		6 485 565
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	61 678		61 678
Etudes			
Prestations de services	5 929 874		5 929 874
Ventes de marchandises	74 856 140		74 856 140
Produits des activités annexes	1 234 312		1 234 312
TOTAL	88 567 569		88 567 569

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

COVID 19 :

Dans le cadre de l'épidémie mondiale du "COVID-19" et de la période de 2nd confinement déclarée en France à compter du 18 octobre 2020, la société Sodiroche a connu une modification profonde de la consommation, tant en répartition du chiffre d'affaires qu'en intensité sur certains rayons. La concentration des achats a conduit à renforcer les moyens sur le Drive et l'alimentaire notamment, ou à fermer les services suivants :

Une heure pour soi : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

Agence de voyages : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

L'espace restauration : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

Dans la même période, il a été déclaré un couvre feu en France du 18 octobre 2021 au 20 juin 2021.

Les mesures de sécurisation sanitaire des clients et du personnel ont été prises pour assurer la continuité des services indispensables à la population.

Au niveau de l'effectif, cette épidémie (et les événements détaillés précédemment) a eu des impacts limités en nombre d'absents. Les effectifs des rayons fermés ont été répartis principalement sur le Drive.

La société a peu eu recours au dispositif de chômage ou autres dispositifs sociaux, fiscaux et bancaires mis en place dans les mesures d'urgence du Gouvernement.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 18 291 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 30/09/2021 est provisionnée à hauteur de 18 427.75€.

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2021	30/09/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	56
Autres intérêts et produits assimilés	1 960	476
Reprises sur provisions et transferts de charge	784	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 748	532
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	59 036	60 528
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	59 036	60 528
Résultat financier	-56 288	-59 996

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	215	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 653	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 349	
Amortissements des immobilisations	37 622	
Provisions pour risques et charges	7 290	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 059
Produits des cessions d'éléments d'actif		17 150
TOTAL	71 129	33 209

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 124 839 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	471 092
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	471 092
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	124 839
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2000, la société SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO) est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROCHE HYPER.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 279 personnes dont 10 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	236	
Ouvriers		
Total	279	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Loudundis (caution solidaire)	260 000
Groupe JUSSIE (caution solidaire)	68 000
SAS LANA (caution solidaire sur l'emprunt crédit agricole à hauteur de)	294 000
SCI CAP SUD - Caution Solidaire	37 500
SAS CAP SUD - Caution Solidaire	172 500
SCI LES REMIEGERES (garantie emprunt crédit coopératif)	291 200
Emprunt Bancaire (détail ci-dessous)	
Arkea 750 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	137 757
Arkea 1 500 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	625 000
Arkea 1 500 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	1 302 791
BCME 2 515 000 € - Nantissement FDC	357 000
Banque Populaire 3 000 000 € - Nantissement FDC 1er rang	540 000
Crédit Agricole 3 500 000 € - Nantissement FDC rang commun	583 921
Crédit Agricole 2 000 000 € - Nantissement FDC rang commun	366 667
OSEO 750 000 € - Nantissement FDC rang commun	56 841
OSEO 3 500 000 € - Nantissement FDC rang commun	1 425 662
ARKEA 300 000€ - Nantissement FDC rang commun	210 708
SAS JUSSIE	170 000
SCI FENELON	368 000
SODIMAR	128 000
SARVIC	1 386 000
Avals et cautions	8 781 546
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	81 753
Engagements de crédit-bail immobilier	
Parrainages Donnés :	
Bellevue Distribution : 17%	
Sodisur : 25%	
Loudundis : 9%	
Sodipons : 20%	
Cap Sud : 15%	
Sarvic : 16%	
Autres engagements donnés	
Total	8 863 299
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de la convention de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SODIROCHE à hauteur de :

- SODISUR (18%)
- TRENTÉ ORMEAUX (18%)
- LIMOISE (18%)
- CONF DIST (18%)
- LUDIS (28%)

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			197 038		197 038
Cumul exercices antérieurs			211 986		211 986
Dotations de l'exercice			22 063		22 063
Amortissements			234 049		234 049
Cumul exercices antérieurs			67 299		67 299
Exercice			30 227		30 227
Redevances payées			97 526		97 526
A un an au plus			27 467		27 467
A plus d'un an et cinq ans au plus			54 286		54 286
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			81 753		81 753
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 606 218 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, avec un taux d'actualisation de 0.79% et d'une table de mortalité TH/TF 00 - 02.

L'engagement ne fait l'objet d'aucune provision en comptabilité.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Nombre d'actions ordinaires	67 800,00	67 800,00	67 800,00	67 800,00	67 800,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	72 404 765,00	77 322 682,89	82 503 448,22	83 987 042,91	88 567 568,61
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 865 274,24	4 592 595,98	4 741 582,12	4 796 875,23	5 645 976,30
Impôts sur les bénéfices	61 166,00	129 671,00	359 148,00	632 560,00	788 625,00
Participation des salariés	365 912,00	452 149,00	513 528,00	470 402,00	660 484,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 480 407,10	1 644 265,85	1 747 905,76	1 686 018,95	2 156 215,72
Résultat distribué	500 000,00	900 000,00	800 000,00	900 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	50,71	59,16	57,06	54,48	61,90
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	21,83	24,25	25,78	24,87	31,80
Dividende distribué	7,37	13,27	11,80	13,27	
Personnel					
Effectif salariés	225	225	225	278	278
Montant de la masse salariale	5 925 371,46	5 951 235,08	6 410 629,86	6 940 676,20	7 031 861,86
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 992 658,89	2 069 332,87	2 046 329,86	1 810 242,04	1 916 945,89

SODIROCHE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.100.000 €
SIEGE : Route de Limoges – Péruzet – 16110 RIVIERES
388 081 986 R.C.S. ANGOULÊME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2022

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice 2020/2021, s'élevant à 2 156 215,72 €, de la manière suivante :

- aux actionnaires, à titre de dividende, à concurrence de 900 000,00 €
soit 13,27 € par action,
- au compte "autres réserves", à concurrence du solde, soit 1 256 215,72 €

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

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 900 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

- exercice clos le 30/09/2018 : 900.000 €, soit 13,27 € par titre,
Dividendes intégralement éligibles à la réfaction de 40 %, (Assemblée Générale Ordinaire du 2 novembre 2018 de distribution de réserves) ;
- exercice clos le 30/09/2019 : 800.000 €, soit 11,80 € par titre,
Dividendes intégralement éligibles à la réfaction de 40 %, (Assemblée Générale Ordinaire du 4 juin 2020 de distribution de réserves) ;
- exercice clos le 30/09/2020 : 900.000 €, soit 13,27 € par titre,
Dividendes intégralement éligibles à la réfaction de 40 %, (Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2021).

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 MARS 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


**Certifié Conforme,
Le Président.**

SODIROCHE

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 100 000 €
Siège Social : Route de Limoges - Péruzet
16110 RIVIERES

N° SIRET : 388 081 986 00027
Code APE : 4711B
RCS ANGOULEME : 388 081 986

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Aux Associés de la société SODIROCHE,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODIROCHE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Ce
.../...

.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note sur les règles et méthodes comptables de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks de marchandises.

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 ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D 441-6 du Code de Commerce.

 .../...

.../...

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

9 .../...

.../...

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

Fait à Poitiers, le 24 février 2022

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Christine JANET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	194 147	184 907	9 240	17 301
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 510 651	2 123 155	3 387 497	3 502 405
Constructions	20 672 147	12 399 195	8 272 952	9 339 723
Installations techniques, matériel et outillage	6 251 256	4 093 888	2 157 368	2 439 775
Autres immobilisations corporelles	1 583 361	1 050 031	533 330	578 044
Immob. en cours / Avances & acomptes	106 350		106 350	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 146 219		1 146 219	1 137 009
Prêts	120 000		120 000	120 583
Autres immobilisations financières	122 881		122 881	119 020
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 707 013	19 851 176	15 855 836	17 253 861
Stocks				
Matières premières et autres approv.	119 894		119 894	126 842
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 366 449		9 366 449	8 650 209
Créances				
Clients et comptes rattachés	89 923	23 926	65 997	76 400
Fournisseurs débiteurs	434 236		434 236	453 605
Personnel	5 910		5 910	2 459
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	102 550		102 550	87 061
Autres créances	943 338		943 338	862 579
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 370		10 370	52 252
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
Disponibilités	3 338 824		3 338 824	3 802 451
Charges constatées d'avance	290 692		290 692	307 409
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 702 186	23 926	16 678 260	14 421 267
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	52 409 198	19 875 102	32 534 096	31 675 127

Visé par le commissaire
aux comptes

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 100 000	1 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	110 000	110 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 540 706	10 754 687
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 156 216	1 686 019
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 906 922	13 650 706
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	213 529	239 566
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	213 529	239 566
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	6 306 302	7 997 576
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 306 302	7 997 576
Emprunts et dettes financières diverses	8 731	9 215
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	790 860	328 344
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	208 601	161 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 987 355	6 416 256
<i>Personnel</i>	1 543 540	1 365 488
<i>Organismes sociaux</i>	832 367	737 457
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	70 889	56 892
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	454 871	467 064
Dettes fiscales et sociales	2 901 667	2 626 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 575	23 974
Autres dettes	165 554	220 855
Produits constatés d'avance		120
TOTAL DETTES	17 413 646	17 784 855
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	32 534 096	31 675 127

Visé par le commissaire
aux comptes

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	74 856 140	71 713 338
Production vendue (biens)	6 485 565	6 273 454
Production vendue (services)	7 225 864	6 000 251
Chiffre d'affaires net	88 567 569	83 987 043
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	88 644	7 928
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	503 226	532 812
Autres produits	32 993	24 726
Total I	89 192 431	84 552 510
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	64 062 983	60 200 191
Variations de stock	-716 240	-129 141
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 282 978	4 111 797
Variations de stock	6 948	-21 538
Autres achats et charges externes (a)	5 607 639	5 314 508
Impôts, taxes et versements assimilés	1 154 775	1 243 617
Salaires et traitements	7 031 862	6 940 676
Charges sociales	1 916 946	1 810 242
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 034 979	2 002 108
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 097	6 434
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	82 148	115 475
Autres charges	39 737	53 923
Total II	85 507 852	81 648 293
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 684 579	2 904 217
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	14 954	10 097
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3	56
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 960	476
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	784	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	2 748	532
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	59 036	60 528
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	59 036	60 528
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-56 288	-59 996
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 643 245	2 854 318

Visé par le commissaire
aux comptes

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 059	13 615
Sur opérations en capital	17 150	148 702
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	33 209	162 317
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 868	106 330
Sur opérations en capital	1 349	121 323
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 912	
Total charges exceptionnelles (VIII)	71 129	227 653
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-37 920	-65 337
Participation des salariés aux résultats (IX)	660 484	470 402
Impôts sur les bénéfices (X)	788 625	632 560
Total des produits (I+III+V+VII)	89 243 341	84 725 455
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	87 087 125	83 039 436
BENEFICE OU PERTE	2 156 216	1 686 019
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	30 227	25 705
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Visé par le commissaire
aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 32 534 096 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 156 216 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 7 à 16 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 16 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans

Visé par le commissaire
aux comptes

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Visé par le commissaire
aux comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

PROJETS REALISES :

Le centre auto a ouvert le 12 mai 2020.

INTEGRATION FISCALE :

La SAS SODIROCHE est fiscalement intégrée depuis le 01/10/2000. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée. L'économie d'impôts liée aux déficits est conservée dans la société mère, la SAS ROCHE HYPER. Elle est considérée comme une économie de trésorerie.

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 676		12 676	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 310	837		194 147
Immobilisations incorporelles	205 986	837	12 676	194 147
- Terrains	5 464 908	45 743		5 510 651
- Constructions sur sol propre	11 129 075	30 063		11 159 139
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 602 144	52 294	141 429	9 513 008
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 287 910	311 892	348 546	6 251 256
- Installations générales, agencements aménagements divers	641 015	11 231	28 893	623 353
- Matériel de transport	143 351	44 994	445	187 899
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	734 478	59 687	22 055	772 110
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		57 450		57 450
- Avances et acomptes		48 900		48 900
Immobilisations corporelles	34 002 881	662 254	541 369	34 123 766
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 137 009	9 210		1 146 219
- Prêts et autres immobilisations financières	240 388	3 861	1 368	242 881
Immobilisations financières	1 377 397	13 071	1 368	1 389 099
ACTIF IMMOBILISE	35 586 264	676 161	555 413	35 707 013

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	837	662 254	13 071	676 161
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	837	662 254	13 071	676 161
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	12 676	541 369	1 368	555 413
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	12 676	541 369	1 368	555 413

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 676		12 676	
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	176 009	8 898		184 907
Immobilisations incorporelles	188 685	8 898	12 676	184 907
- Terrains	1 962 503	160 652		2 123 155
- Constructions sur sol propre	5 228 527	583 003		5 811 529
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	6 162 970	565 689	140 993	6 587 666
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 848 135	594 013	348 260	4 093 888
- Installations générales, agencements aménagement divers	436 045	57 389	28 893	464 541
- Matériel de transport	44 884	29 613	167	74 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	459 870	73 345	22 055	511 160
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 142 934	2 063 703	540 368	19 666 270
ACTIF IMMOBILISE	18 331 619	2 072 601	553 044	19 851 176

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 109 529 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	120 000		120 000
Autres	122 881		122 881
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 923	89 923	
Autres	1 486 035	1 486 035	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	290 692	290 692	
Total	2 109 529	1 866 649	242 881
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	17 629
Rrro à recevoir	289 023
Anp - frais généraux	76 078
Anp - marchandises	63 314
Produits à recevoir	22 541
Intérêts courus à recevoir	707
Total	469 292

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation des Comptes Clients Douteux	23 915
Dépréciation des Comptes Fournisseurs	11
TOTAL	23 926

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 100 000,76 euros décomposé en 67 800 titres d'une valeur nominale de 16,22 euros.

Provisions

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	124 091	7 290			131 381
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	115 475	82 148	115 475		82 148
Total	239 566	89 438	115 475		213 529
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		82 148	115 475		
Financières					
Exceptionnelles		7 290			

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 205 045 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	6 306 302	2 102 291	3 513 975	690 036
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 731	8 731		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 987 355	6 987 355		
Dettes fiscales et sociales	2 901 667	2 901 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 575	44 575		
Autres dettes (**)	956 414	956 414		
Produits constatés d'avance				
Total	17 205 045	13 001 033	3 513 975	690 036
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 141 274			
(**) Dont envers les associés	790 860			

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fnp frais généraux	303 710
Fournisseurs - fnp marchandises	56 454
Fnp - immobilisations	35 414
Frs débours tourisme	2 395
Intérêts courus sur emprunts	1 801
Associés - intérêts courus	7 297
Dettes provision congés à payer	404 275
Dettes provision rtt	24 252
Dettes provision participation	387 242
Dettes provision intéressement	273 242
Personnel charges à payer	435 285
Organisme sociaux s/ congés à payer	105 184
Organisme sociaux s/ rtt	6 295
Organisme sociaux charges à payer	361 125
Forfait social	77 449
Prov. chges fiscales/congés à payer	8 235
Prov. chges fiscales/rtt	495
Charges à payer	420 193
Charges fiscales sur provisions	8 891
Total	2 919 234

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	204 912		
Charges constatées d avance march.	85 780		
Total	290 692		

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 485 565		6 485 565
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	61 678		61 678
Etudes			
Prestations de services	5 929 874		5 929 874
Ventes de marchandises	74 856 140		74 856 140
Produits des activités annexes	1 234 312		1 234 312
TOTAL	88 567 569		88 567 569

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

COVID 19 :

Dans le cadre de l'épidémie mondiale du "COVID-19" et de la période de 2nd confinement déclarée en France à compter du 18 octobre 2020, la société Sodiroche a connu une modification profonde de la consommation, tant en répartition du chiffre d'affaires qu'en intensité sur certains rayons. La concentration des achats a conduit à renforcer les moyens sur le Drive et l'alimentaire notamment, ou à fermer les services suivants :

Une heure pour soi : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

Agence de voyages : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

L'espace restauration : fermeture du 30/10/2020 au 28/11/2020.

Dans la même période, il a été déclaré un couvre feu en France du 18 octobre 2020 au 20 juin 2021.

Les mesures de sécurisation sanitaire des clients et du personnel ont été prises pour assurer la continuité des services indispensables à la population.

Au niveau de l'effectif, cette épidémie (et les événements détaillés précédemment) a eu des impacts limités en nombre d'absents. Les effectifs des rayons fermés ont été répartis principalement sur le Drive.

La société a peu eu recours au dispositif de chômage ou autres dispositifs sociaux, fiscaux et bancaires mis en place dans les mesures d'urgence du Gouvernement.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 18 291 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Visé par le commissaire
aux comptes

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 30/09/2021 est provisionnée à hauteur de 18 427.75€.

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2021	30/09/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	56
Autres intérêts et produits assimilés	1 960	476
Reprises sur provisions et transferts de charge	784	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 748	532
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	59 036	60 528
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	59 036	60 528
Résultat financier	-56 288	-59 996

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	215	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 653	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 349	
Amortissements des immobilisations	37 622	
Provisions pour risques et charges	7 290	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 059
Produits des cessions d'éléments d'actif		17 150
TOTAL	71 129	33 209

Visé par le commissaire
aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 124 839 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	471 092
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	471 092
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	124 839
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2000, la société SAS SODIROCHE (CUMULE ALIM + BRICO) est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROCHE HYPER.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Visé par le commissaire
aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 279 personnes dont 10 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	236	
Ouvriers		
Total	279	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Visé par le commissaire
aux comptes

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Loudundis (caution solidaire)	260 000
Groupe JUSSIE (caution solidaire)	68 000
SAS LANA (caution solidaire sur l'emprunt crédit agricole à hauteur de)	294 000
SCI CAP SUD - Caution Solidaire	37 500
SAS CAP SUD - Caution Solidaire	172 500
SCI LES REMIEGERES (garantie emprunt crédit coopératif)	291 200
Emprunt Bancaire (détail ci-dessous)	
Arkea 750 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	137 757
Arkea 1 500 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	625 000
Arkea 1 500 000 € - Nantissement FDC Rang Commun	1 302 791
BCME 2 515 000 € - Nantissement FDC	357 000
Banque Populaire 3 000 000 € - Nantissement FDC 1er rang	540 000
Crédit Agricole 3 500 000 € - Nantissement FDC rang commun	583 921
Crédit Agricole 2 000 000 € - Nantissement FDC rang commun	366 667
OSEO 750 000 € - Nantissement FDC rang commun	56 841
OSEO 3 500 000 € - Nantissement FDC rang commun	1 425 662
ARKEA 300 000€ - Nantissement FDC rang commun	210 708
SAS JUSSIE	170 000
SCI FENELON	368 000
SODIMAR	128 000
SARVIC	1 386 000
Avals et cautions	8 781 546
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	81 753
Engagements de crédit-bail immobilier	
Parrainages Donnés :	
Bellevue Distribution : 17%	
Sodisur : 25%	
Loudundis : 9%	
Sodipons : 20%	
Cap Sud : 15%	
Sarvic : 16%	
Autres engagements donnés	
Total	8 863 299
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Visé par le commissaire
aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de la convention de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SODIROCHE à hauteur de :

- SODISUR (18%)
- TRENTÉ ORMEAUX (18%)
- LIMOISE (18%)
- CONF DIST (18%)
- LUDIS (28%)

Visé par le commissaire
aux comptes



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			197 038		197 038
Cumul exercices antérieurs			211 986		211 986
Dotations de l'exercice			22 063		22 063
Amortissements			234 049		234 049
Cumul exercices antérieurs			67 299		67 299
Exercice			30 227		30 227
Redevances payées			97 526		97 526
A un an au plus			27 467		27 467
A plus d'un an et cinq ans au plus			54 286		54 286
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			81 753		81 753
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 606 218 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, avec un taux d'actualisation de 0.79% et d'une table de mortalité TH/TF 00 - 02.

L'engagement ne fait l'objet d'aucune provision en comptabilité.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Visé par le commissaire
aux comptes

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Nombre d'actions ordinaires	67 800,00	67 800,00	67 800,00	67 800,00	67 800,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	72 404 765,00	77 322 682,89	82 503 448,22	83 987 042,91	88 567 568,61
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 865 274,24	4 592 595,98	4 741 582,12	4 796 875,23	5 645 976,30
Impôts sur les bénéfices	61 166,00	129 671,00	359 148,00	632 560,00	788 625,00
Participation des salariés	365 912,00	452 149,00	513 528,00	470 402,00	660 484,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 480 407,10	1 644 265,85	1 747 905,76	1 686 018,95	2 156 215,72
Résultat distribué	500 000,00	900 000,00	800 000,00	900 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	50,71	59,16	57,06	54,48	61,90
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	21,83	24,25	25,78	24,87	31,80
Dividende distribué	7,37	13,27	11,80	13,27	
Personnel					
Effectif salariés	225	225	225	278	278
Montant de la masse salariale	5 925 371,46	5 951 235,08	6 410 629,86	6 940 676,20	7 031 861,86
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 992 658,89	2 069 332,87	2 046 329,86	1 810 242,04	1 916 945,89

Visé par le commissaire
aux comptes