



RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00340

Numéro SIREN : 348 219 726

Nom ou dénomination : SODEFI AUDIT - SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE, FINANCE,
CONSEIL SOCIETE D EXPERTI

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2017 sous le numéro de dépôt 1551

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

SODEFI AUDIT - SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE, FINANCE, CONSEIL SOCIETE
D'EXPERTISE COMPTABLE & DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Zone Artisanale de l'Huilerie
53100 Mayenne

V/REF :
N/REF : 2005 B 340 / 2017-B-1551

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE LAVAL certifie qu'il a reçu le 04/05/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

SODEFI AUDIT - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE, FINANCE, CONSEIL SOCIETE
D'EXPERTISE COMPTABLE & DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société anonyme
Zone Artisanale de l'Huilerie
53100 Mayenne

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1551 le 15/05/2017

R.C.S. LAVAL 348 219 726 (2005 B 340)

Fait à LAVAL le 15/05/2017,

Le Greffier



S.A. SODEFI AUDIT

**142, rue Thomas Edison
Z.A. de l'Huilerie**

53100 MAYENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Madame, Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre société, 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 votre Conseil d'Administration. 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.

Alain Paris
Agnès Imbert

Philippe Denis
Yannick Piljean

Jean-Claude Balanant
Hubert Charbonneau

Gilles Steunou
Céline Pavoine

Carole Glez
Philippe Le Garrec

105, Av. Henri Fréville
BP 90142
35201 RENNES Cedex 2
rennes@cohesio.net

Av. du Chalutier le Forban
BP 419
22194 PLÉRIN Cedex
plerin@cohesio.net

38, Rue Marcel Paul
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER
quimper@cohesio.net

25, Bd. Aristide Briand
22700 PERROS-GUIREC
perros@cohesio.net

3, Allée F.J. Broussais
56000 VANNES
vannes@cohesio.net

20, Place Littré
50300 AVRANCHES
avranches@cohesio.net

Tél. : 02 99 50 31 92

Tél. : 02 96 58 62 10

Tél. : 02 98 10 09 43

Tél. : 02 96 23 16 11

Tél. : 02 22 48 11 70

Tél. : 02 33 58 47 69

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, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les titres de participations sont évalués selon les modalités décrites à la page 9 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.
- Nous avons interrogé vos établissements bancaires afin de vérifier l'exhaustivité et le montant des comptes de disponibilités présents dans vos états comptables

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.

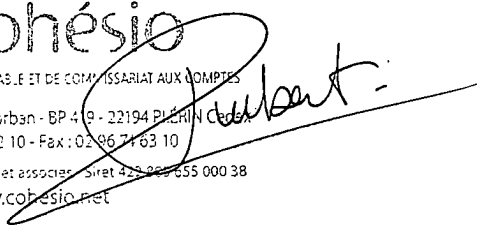
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Plérin, le 10 mars 2017

COHESIO - SARL PARIS DENIS BALANANT

Représentée par **Agnès IMBERT**
COMMISSAIRE AUX COMPTES

 **Cohésio**
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Avenue du Chalutier le Forban - BP 419 - 22194 PLÉRIN Cedex
Tél. : 02 96 58 62 10 - Fax : 02 96 71 63 10
SARL Paris-Denis-Balanant et associés - Siret 423 295 555 000 38
www.cohesio.net



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	87 233		87 233	87 233
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 062 611		1 062 611	1 062 611
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 149 844		1 149 844	1 149 844
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	291 251	5 185	286 066	298 735
Fournisseurs débiteurs	199		199	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	117 590		117 590	21 550
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 553		45 553	54 604
Autres créances	21 083		21 083	367 620
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 010 929		4 010 929	3 394 415
Charges constatées d'avance	4 059		4 059	3 914
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 490 664	5 185	4 485 479	4 140 838
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 640 508	5 185	5 635 323	5 290 682

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	7 622	7 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 879 727	4 589 808
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	274 805	289 919
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 238 380	4 963 574
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	110 030	27 651
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 695	248 107
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	48 081	50 372
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	814	814
Dettes fiscales et sociales	48 895	51 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	322	163
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	396 943	327 107
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 635 323	5 290 682

Compte de résultat

	France	Export	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandise				
Production vendue : Biens				
Production vendue : Services	699 285		699 285	711 716
Chiffre d'affaires	699 285		699 285	711 716

	N	N-1
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charge		4 500
Autres produits	4	5
Total des produits d'exploitation	699 289	716 220
Achats de marchandises		
Variation du stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	338	680
Variation du stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	580 506	573 378
Impôts, taxes et versements assimilés	1 001	1 001
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 685	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	400	14 150
Total des charges d'exploitation	583 930	589 210
RESULTAT D'EXPLOITATION	115 359	127 011
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	149 235	149 267
Produits des autres valeurs mobilières & créances		
Autres intérêts & produits assimilés	62 614	73 569
Reprises sur provisions & transfert de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P		
Total des produits financiers	211 849	222 836
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P		
Total des charges financières	33	
RESULTAT FINANCIER	211 816	222 836
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	327 174	349 846

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	52 369	59 927
TOTAL DES PRODUITS	911 138	939 056
TOTAL DES CHARGES	636 332	649 137
BENEFICE OU PERTE	274 805	289 919

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SODEFI AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 5 635 323 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 274 805 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, ne sont pas 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.

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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				
- Fonds commercial	87 233			87 233
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	87 233			87 233
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 062 611			1 062 611
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 062 611			1 062 611
ACTIF IMMOBILISE	1 149 844			1 149 844

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	87 233
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	87 233

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA SADECO 53020 LAVAL CEDEX 9	60 980	2 083 163	99,40	464 967
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 479 735 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	291 251	291 251	
Autres	184 425	184 425	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 059	4 059	
Total	479 735	479 735	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	72 191
INTERETS COURUS A RECEVOI	35 535
Total	107 726

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 76 225,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 396 943 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 695	237 695		
Dettes fiscales et sociales	48 895	48 895		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	110 352	110 352		
Produits constatés d'avance				
Total	396 943	396 943		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	62 006
ETAT CHARGES A PAYER	814
Divers - charges à payer	322
Total	63 142

Autres informations

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	21 083	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	21 083	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 438	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 690	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	175 690	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST D AVANCE	4 059		
Total	4 059		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 850 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1988, la société SA SODEFI AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SODEFI AUDIT, 142 Rue Thomas A. Edison 53102 MAYENNE CEDEX. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 52 369 euros

SODEFI AUDIT
Société Anonyme
au capital de 76 224,51 €
Siège social : Zone Artisanale de l'Huilerie 53100 MAYENNE
348 219 726 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 mars 2017
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 274 805 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 274 805 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 396 257 €.

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 septembre 2013 :

60 000 €, soit 12 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 084 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 29 916 €

Exercice clos le 30 septembre 2014 :

60 000 €, soit 12 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 084 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 29 916 €

Exercice clos le 30 septembre 2016 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration

