

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 : 1976 B 00088  
Numéro SIREN : 308 636 737  
Nom ou dénomination : SOFIDEM

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2020 sous le numéro de dépôt 2145

# SOFIDEM

.....

Société par Actions Simplifiée de 80 000€

SIRET : 308 636 737 00071- APE : 6920Z

~~~~~

## Siège Social

Rue les Morandieres  
53810 Change

~~~~~

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2019



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
4 Avenue Laurent Cély-92600 Asnières sur Seine  
Tél. : 01 84 20 74 95

SASU au Capital de 10,000 € - 751 519 457 R.C.S. Nanterre - SIRET 751 519 547 00028 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Actionnaires

de la SAS SOFIDEM

\*\*\*\*\*

## 1- Opinion

En exécution de la mission qui nous<sup>1</sup> a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFIDEM relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, 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.

## 2- Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

## 4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



AM

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société<sup>2</sup> 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<sup>2</sup> ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour



114

fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Fait à Asnières, le 24/02/2020

**Pour Expertise Capital Développement**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Versailles

Mohammed MAIMOUNI  
Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Versailles

**EXPERTISE CAPITAL DEVELOPPEMENT**  
4 Ave Laurent Gély  
92600 Asnières sur Seine  
RCS NANTERRE 751 519 547



Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

## **Comptes annuels**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	37 097	37 097		
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	353 498		353 498	353 498
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	8 355	8 355		
Constructions	285 037	174 179	110 858	47 791
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	381 480	266 958	114 522	67 270
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 341		29 341	28 743
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 094 809</b>	<b>486 589</b>	<b>608 220</b>	<b>497 302</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	10 350		10 350	8 679
En-cours de production (biens et services)	95 874		95 874	116 670
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 023		17 023	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 327 445	132 223	1 195 221	1 077 862
Autres créances	1 238 088		1 238 088	1 569 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 567 435		1 567 435	1 310 381
Charges constatées d'avance (3)	44 067		44 067	28 191
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 300 282</b>	<b>132 223</b>	<b>4 168 059</b>	<b>4 110 997</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 395 091</b>	<b>618 812</b>	<b>4 776 278</b>	<b>4 608 299</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	274 324	274 324
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 154	8 154
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 324 303	1 324 254
Report à nouveau	30	30
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>397 102</b>	<b>365 606</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 083 913</b>	<b>2 052 377</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (K)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76 637	5 844
Emprunts et dettes financières diverses (3)	89 829	842
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 116 193	1 151 613
Dettes fiscales et sociales	975 989	953 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 875	66 638
Produits constatés d'avance (1)	423 843	377 770
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 692 366</b>	<b>2 555 922</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 776 278</b>	<b>4 608 299</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	59 821	
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 632 545	2 555 922
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

*M*

## Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 906 983	4 753 864
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 906 983</b>	<b>4 753 864</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	-20 796	-37 859
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	66 617	47 612
Autres produits	5 619	4 605
<b>Total II</b>	<b>4 952 413</b>	<b>4 768 222</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 053	26 872
Variations de stock	-1 671	2 293
Autres achats et charges externes (a)	1 745 708	1 691 710
Impôts, taxes et versements assimilés	85 843	86 786
Salaires et traitements	1 765 206	1 637 476
Charges sociales	653 132	658 393
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 639	38 296
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	31 448	63 096
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21 148	23 692
<b>Total III</b>	<b>4 361 306</b>	<b>4 221 016</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>588 917</b>	<b>539 608</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 943	23 955
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>19 943</b>	<b>23 955</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	583	615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>583</b>	<b>615</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>19 360</b>	<b>23 340</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>608 277</b>	<b>562 948</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 400	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 400</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 210	295
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 210</b>	<b>295</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-810</b>	<b>-295</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	59 404	51 260
Impôts sur les bénéfices (X)	150 961	145 787
<b>Total des produits (I+II+V+VI)</b>	<b>1 976 735</b>	<b>1 762 174</b>
<b>Total des charges (III+IV+VII+X+XI)</b>	<b>4 584 684</b>	<b>4 265 572</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>397 102</b>	<b>365 806</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 585	
- 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	19 943	23 955
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue	4 906 983	100,00	4 753 864	100,00	153 118	3,22
Production stockée	-20 795	-0,42	-37 859	-0,80	17 063	-45,07
Production immobilisée						
Coût des matières et sous-traitance	227 301	4,63	225 281	4,74	2 020	0,90
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>4 658 885</b>	<b>94,94</b>	<b>4 490 724</b>	<b>94,46</b>	<b>168 161</b>	<b>3,74</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES HT</b>	<b>4 836 182</b>	<b>100,00</b>	<b>4 716 005</b>	<b>100,00</b>	<b>120 177</b>	<b>2,55</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>4 658 885</b>	<b>95,91</b>	<b>4 490 724</b>	<b>95,22</b>	<b>168 161</b>	<b>3,74</b>
Autres achats et charges externes	1 544 789	31,62	1 495 594	31,71	49 195	3,29
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>3 114 097</b>	<b>63,75</b>	<b>2 995 130</b>	<b>63,51</b>	<b>118 968</b>	<b>3,97</b>
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et vers. assimilés	85 843	1,76	86 786	1,84	-943	-1,09
Charges de personnel	2 418 338	49,49	2 295 869	48,68	122 468	5,33
<b>EXERCENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>801 516</b>	<b>12,45</b>	<b>612 716</b>	<b>12,99</b>	<b>188 800</b>	<b>3,08</b>
Reprises s/ charges et Transferts	66 617	1,36	47 612	1,01	19 005	39,92
Autres produits	5 619	0,11	4 605	0,10	1 014	22,02
Dot. amortissements et provisions	72 087	1,48	101 392	2,15	-29 305	-28,90
Autres charges	21 148	0,43	23 692	0,50	-2 544	-10,74
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>880 317</b>	<b>12,95</b>	<b>539 828</b>	<b>11,44</b>	<b>340 489</b>	<b>6,31</b>
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	19 943	0,41	23 955	0,51	-4 012	-16,75
Charges financières	583	0,01	615	0,01	-32	-5,22
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>908 277</b>	<b>12,45</b>	<b>562 848</b>	<b>11,94</b>	<b>345 429</b>	<b>6,05</b>
Produits exceptionnels	1 400	0,03			1 400	
Charges exceptionnelles	2 210	0,05	295	0,01	1 915	649,15
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-810</b>	<b>-0,02</b>	<b>-295</b>	<b>-0,01</b>	<b>-515</b>	<b>-174,58</b>
Participation des salariés	59 404	1,22	51 260	1,09	8 144	15,89
Impôts sur les bénéfices	150 961	3,09	145 787	3,09	5 174	3,55
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>397 102</b>	<b>8,13</b>	<b>365 606</b>	<b>7,75</b>	<b>31 496</b>	<b>8,61</b>

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFIDEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 776 278 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 397 102 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon le règlement ANC 2016-07.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

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

- \* Agencements des constructions : 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 4 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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.

### 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.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 594 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		150 958	598	151 557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>150 958</b>	<b>598</b>	<b>151 557</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		83 940		83 940
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>83 940</b>		<b>83 940</b>

### Immobilisations incorporelles

Le poste clientèle fait l'objet d'une analyse à chaque clôture d'exercice et il y a mise au rebut de la valeur correspondant à la valeur des clients sortis.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	37 097			37 097
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 097</b>			<b>37 097</b>
- Terrains	8 355			8 355
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 058	10 110		174 179
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 408	1 705		91 114
- Matériel de transport	24 483	4 474	17 893	11 064
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	206 477	24 350	66 047	164 780
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>492 792</b>	<b>40 639</b>	<b>83 940</b>	<b>449 492</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>529 889</b>	<b>40 639</b>	<b>83 940</b>	<b>486 589</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Stocks

##### TRAVAUX EN COURS:

Les travaux en cours sont valorisés conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 638 942 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	29 341		29 341
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 327 445	1 327 445	
Autres	1 238 088	1 238 088	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 067	44 067	
<b>Total</b>	<b>2 638 942</b>	<b>2 609 600</b>	<b>29 341</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Org sociaux produits à recevoir	1 800
<b>Total</b>	<b>1 800</b>

*MA*

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 79 999,80 euros décomposé en 4 157 titres d'une valeur nominale de 19,24 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 692 366 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	76 637	16 817	59 821	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 116 193	1 116 193		
Dettes fiscales et sociales	975 989	975 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 704	99 704		
Produits constatés d'avance	423 843	423 843		
<b>Total</b>	<b>2 692 366</b>	<b>2 632 545</b>	<b>59 821</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 207			
(**) Dont envers les associés	1 104			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 104 euros.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fres fournisseurs non parvenues	1 030 293
Dettes pour congés payés	155 575
Dettes provis.intéressement	59 404
Autres charges à payer	233 000
Org sociaux charges à payer	192 049
Etat charges à payer	937
<b>Total</b>	<b>1 671 258</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 067		
<b>Total</b>	<b>44 067</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	423 843		
<b>Total</b>	<b>423 843</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	30/09/2019	30/09/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 943	23 955
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>19 943</b>	<b>23 955</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	583	615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>583</b>	<b>615</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>19 360</b>	<b>23 340</b>

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS SOFIDEM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFIDEM & ASSOCIES. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2017.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

*Handwritten mark*

**Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	13 344
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>13 344</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 500	22 500
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				7 438	7 438
Amortissements				7 438	7 438
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				9 585	9 585
Redevances payées				9 585	9 585
A un an au plus				5 547	5 547
A plus d'un an et cinq ans au plus				5 547	5 547
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				11 084	11 084
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 250	2 250
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 250	2 250
Montant net en change dans l'exercice				2 250	2 250

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La dette actuarielle au 30 septembre 2019 peut être estimée globalement à : 178 081 €.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Méthode rétrospective prorata temporis

Convention Collective : Experts comptables et commissaires aux comptes

Base : 2019

Age de départ à la retraite : 65 ans

Initiative du départ : à l'initiative du salarié

Table de mortalité : Table réglementaire INSEE 2010-2012

Progression annuelle de salaire: 1%

Table de rotation du personnel: taux de rotation : 1%

Taux de charges sociales: 43%

Taux d'actualisation : 1.3%

AM

 **Autres informations**

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, .

*MM*

## SAS SOFIDEM

rue Jean-Baptiste Lamarck  
53021 LAVAL CEDEX 9

## ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

  




**T A L E N Z**  
*Entreprendre est un art majeur*

Audit • Expertise Comptable • Conseil

### SOFIDEM & ASSOCIES

#### LAVAL

Rue J.B. Lamarck - CS 52145  
53021 Laval Cedex 9  
Sofidem - Tél : 02 43 59 15 91

#### PARIS

12 avenue de l'Opéra - 75001 Paris  
Fideac - Tél : 01 53 96 82 82  
Sofidem - Tél : 01 48 78 08 22

[www.sofidem.talenz.fr](http://www.sofidem.talenz.fr)


**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	37 097	37 097		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	353 498		353 498	353 498
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	8 355	8 355		
Constructions	285 037	174 179	110 858	47 791
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	381 480	266 958	114 522	67 270
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 341		29 341	28 743
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 094 809</b>	<b>486 589</b>	<b>608 220</b>	<b>497 302</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	10 350		10 350	8 679
En-cours de production (biens et services)	95 874		95 874	116 670
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>17 023</b>		<b>17 023</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 327 445	132 223	1 195 221	1 077 862
Autres créances	1 238 088		1 238 088	1 569 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 567 435		1 567 435	1 310 381
Charges constatées d'avance (3)	44 067		44 067	28 191
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 300 282</b>	<b>132 223</b>	<b>4 168 059</b>	<b>4 110 997</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 395 091</b>	<b>618 812</b>	<b>4 776 278</b>	<b>4 608 299</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


**Bilan passif**

	30/09/2019	30/09/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	274 324	274 324
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 154	8 154
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 324 303	1 324 264
Report à nouveau	30	30
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>397 102</b>	<b>365 606</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 083 913</b>	<b>2 052 377</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76 637	5 844
Emprunts et dettes financières diverses (3)	89 829	842
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 116 193	1 151 613
Dettes fiscales et sociales	975 989	953 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 875	66 638
Produits constatés d'avance (1)	423 843	377 770
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 692 366</b>	<b>2 555 922</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 776 278</b>	<b>4 608 299</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	59 821	
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 632 545	2 555 922
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


**Compte de résultat**

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 906 983	4 753 864
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 906 983</b>	<b>4 753 864</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	-20 796	-37 859
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	66 617	47 612
Autres produits	5 619	4 605
<b>Total II</b>	<b>4 958 423</b>	<b>4 768 223</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 053	26 872
Variations de stock	-1 671	2 293
Autres achats et charges externes (a)	1 745 708	1 691 710
Impôts, taxes et versements assimilés	85 843	86 786
Salaires et traitements	1 765 206	1 637 476
Charges sociales	653 132	658 393
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 639	38 296
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	31 448	63 096
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21 148	23 692
<b>Total III</b>	<b>4 369 506</b>	<b>4 228 616</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>588 917</b>	<b>539 608</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 943	23 955
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>19 943</b>	<b>23 955</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	583	615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>583</b>	<b>615</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>19 360</b>	<b>23 340</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>608 277</b>	<b>562 948</b>


**Compte de résultat (suite)**

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 400	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 400</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 210	295
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 210</b>	<b>295</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-810</b>	<b>-295</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	59 404	51 260
Impôts sur les bénéfices (X)	150 961	145 787
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 979 766</b>	<b>4 792 178</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 582 664</b>	<b>4 426 572</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>397 102</b>	<b>365 606</b>
<i>(a) Y compris :</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	9 585	
- <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	19 943	23 955
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

**Période du 01/10/2018 au 30/09/2019**

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFIDEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 776 278 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 397 102 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon le règlement ANC 2016-07.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

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

- \* Agencements des constructions : 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 4 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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.

### 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.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 594 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## 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	37 097			37 097
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	353 498			353 498
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>390 595</b>			<b>390 595</b>
- Terrains	8 355			8 355
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	211 859	73 178		285 037
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	100 209			100 209
- Matériel de transport	28 137	21 400	17 893	31 644
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 293	56 381	66 047	249 627
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>607 853</b>	<b>150 958</b>	<b>83 940</b>	<b>674 872</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 743	598		29 341
<b>Immobilisations financières</b>	<b>28 743</b>	<b>598</b>		<b>29 341</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 027 191</b>	<b>151 557</b>	<b>83 940</b>	<b>1 094 809</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		150 958	598	151 557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>150 958</b>	<b>598</b>	<b>151 557</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		83 940		83 940
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>83 940</b>		<b>83 940</b>

### Immobilisations incorporelles

Le poste clientèle fait l'objet d'une analyse à chaque clôture d'exercice et il y a mise au rebut de la valeur correspondant à la valeur des clients sortis.


**Notes sur le bilan**
**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	37 097			37 097
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 097</b>			<b>37 097</b>
- Terrains	8 355			8 355
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 068	10 110		174 179
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 408	1 705		91 114
- Matériel de transport	24 483	4 474	17 893	11 064
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	206 477	24 350	66 047	164 780
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>492 792</b>	<b>40 639</b>	<b>83 940</b>	<b>449 492</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>529 889</b>	<b>40 639</b>	<b>83 940</b>	<b>486 589</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Stocks

TRAVAUX EN COURS:

Les travaux en cours sont valorisés conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 638 942 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	29 341		29 341
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 327 445	1 327 445	
Autres	1 238 088	1 238 088	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 067	44 067	
<b>Total</b>	<b>2 638 942</b>	<b>2 609 600</b>	<b>29 341</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Org sociaux produits a recevoir	1 800
<b>Total</b>	<b>1 800</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 79 999,80 euros décomposé en 4 157 titres d'une valeur nominale de 19,24 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 692 366 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	76 637	16 817	59 821	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 116 193	1 116 193		
Dettes fiscales et sociales	975 989	975 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 704	99 704		
Produits constatés d'avance	423 843	423 843		
<b>Total</b>	<b>2 692 366</b>	<b>2 632 545</b>	<b>59 821</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 207			
(**) Dont envers les associés	1 104			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 104 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fres fournisseurs non parvenues	1 030 293
Dettes pour congés payés	155 575
Dettes provis.intéressement	59 404
Autres charges à payer	233 000
Org sociaux charges à payer	192 049
Etat charges à payer	937
<b>Total</b>	<b>1 671 258</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 067		
<b>Total</b>	<b>44 067</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	423 843		
<b>Total</b>	<b>423 843</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	30/09/2019	30/09/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 943	23 955
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>19 943</b>	<b>23 955</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	583	615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>583</b>	<b>615</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>19 360</b>	<b>23 340</b>

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS SOFIDEM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFIDEM & ASSOCIES. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2017.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	13 344
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>13 344</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>				22 500	22 500
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				7 438	7 438
<b>Amortissements</b>				7 438	7 438
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				9 585	9 585
<b>Redevances payées</b>				9 585	9 585
A un an au plus				5 547	5 547
A plus d'un an et cinq ans au plus				5 547	5 547
A plus de cinq ans					
<b>Redevances restant à payer</b>				11 094	11 094
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 250	2 250
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>				2 250	2 250
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>				9 585	9 585

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La dette actuarielle au 30 septembre 2019 peut être estimée globalement à : 178 081 €.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Méthode rétrospective prorata temporis

Convention Collective : Experts comptables et commissaires aux comptes

Base : 2019

Age de départ à la retraite : 65 ans

Initiative du départ : à l'initiative du salarié

Table de mortalité : Table réglementaire INSEE 2010-2012

Progression annuelle de salaire: 1%

Table de rotation du personnel: taux de rotation : 1%

Taux de charges sociales : 43%

Taux d'actualisation : 1.3%

## **Autres informations**

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, .

## SOFIDEM

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 80.000 €  
Siège social : Rue Jean-Baptiste Lamarck  
Parc d'Activités « Les Morandières »  
53810 CHANGE  
308 636 737 RCS LAVAL

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019  
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**« DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 397.102,19 euros de la manière suivante :

<b>Montant et origine des sommes à affecter</b>	<b>Affectations proposées et postes concernés</b>
<u>Résultat net:</u> Bénéfice 397.102,19 €	<u>Dotations aux Postes de réserves:</u> Réserve Légale Autres Réserves Réserves Réglementées (Plus-values à LT) Report à Nouveau
<u>Autres prélèvements complémentaires:</u> Sur prime Sur réserve légale Sur autres réserves Sur report à nouveau antérieur	<u>Distribution de Dividendes:</u> Dividende Global 397.102,19 €
TOTAL 397.102,19 €	TOTAL 397.102,19 €

Chaque action recevra un dividende d'environ 99,53 euros.

La mise en paiement aura lieu à compter du 31 mai 2020.

**Prélèvement forfaitaire unique**

A compter de l'imposition des revenus perçus en 2019, les revenus mobiliers et les plus-values de cessions de titres des particuliers sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU). Le PFU, aussi appelé « flat tax », consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, ce qui se traduit par une taxation globale à 30 %. Les contribuables y ayant intérêt peuvent toutefois renoncer à cette modalité de taxation et opter pour le barème progressif.

**Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte des dividendes distribués au titre des trois précédents exercices, savoir :

Exercice clos le	Revenus éligibles à un abattement de 40%		Revenus non éligibles audit abattement
	Dividendes	Autres revenus	
30 septembre 2018	365.566,58 €	0	0
30 septembre 2017	301.839,77 €	0	0
30 septembre 2016	265.881,72 €	0	0

**Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité. »**

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

**Monsieur Philippe NOURY**  
Président

