

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2006 B 00288

Numéro SIREN : 491 321 766

Nom ou dénomination : SOFIE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2020 sous le numéro de dépôt 2202

Greffe du tribunal de commerce de Coutances



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2202

Déposant :

Nom/dénomination : SOFIE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 491 321 766

N° gestion : 2006 B 00288

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SOFIE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise AVENUE D'OCHSENFURT 50211 COUTANCES CEDEX Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 4 9 1 3 2 1 7 6 6 0 0 0 1 7 Néant ☐ *

				Exercice N clos le,				
				<u>3 1 1 2 2 0 1 9</u>				
		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		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN		AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	82 230	AU	52 603	29 628	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU	10 000 750	CV		10 000 750
	Créances rattachées à des participations		BB		BC			
	Autres titres immobilisés		BD		BE			
	Prêts		BF		BG			
	Autres immobilisations financières *		BH	82 540	BI		82 540	
TOTAL (II)	BJ		10 165 520	BK	52 603	10 112 917		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*		Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	94 240	BY	17 700	76 540	
		Autres créances (3)	BZ	4 885 366	CA		4 885 366	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE			
	DIVERS	Disponibilités	CF	892 709	CG		892 709	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	5 623	CI		5 623	
TOTAL (III)		CJ	5 877 938	CK	17 700	5 860 238		
Comptes de régularisation		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 043 458	IA	70 303	15 973 156		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	21 240
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SOFIE		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 000)	DA	8 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	453		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	286 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	342 272		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	190 098		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	8 818 824	
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	480 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	480 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	41 383		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 302 852		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	28 695		
	Dettes fiscales et sociales	DY	111 169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	5 190 232		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	6 674 332		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 973 156		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	6 427 713		
(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.

3

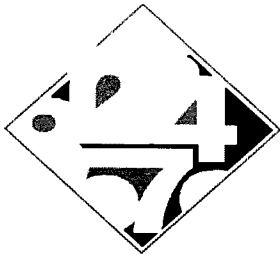
COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : <u>SOFIE</u>		Exercice N		Néant ☐ *				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	729 996	FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	729 996	FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (I) (11)					FQ		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	736 585	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	80 713	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	16 563	
	Salaires et traitements*					FY	394 473	
	Charges sociales (10)					FZ	174 459	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	26 101
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	20	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	692 330
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	44 255	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 835	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 201	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	7 036	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	87 061	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	87 061	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(80 025)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(35 770)	

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

Désignation de l'entreprise <u>SOFIE</u>		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 578
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 578
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	46 742
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 742
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(38 164)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(264 032)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	752 198
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	562 100
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	190 098
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	IG	
	- Crédit - bail immobilier	HP	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ	5 835
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IK	5 790
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
	(9) Dont transferts de charges	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A1	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A4		
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	
REMBOURSEMENT INTERETS MORATOIRES TAXES S/SALAIRES 2016 -2017		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES		2 732	8 578
REGULARISATION TAXE S/SALAIRES 2015/2016/2017		35 602	
REGULARISATION CVAE 2018		8 408	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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



HAMELIN-LECARDONNEL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

GROUPE SOFIE

Adresse :

**Avenue d'Ochsenfurt
50211 - COUTANCES**



Société HAMELIN-LECARDONNEL
6, Le Haut Quesnoy
B.P. 342
50300 – SAINT-MARTIN-DES-CHAMPS

Téléphone : 02 33 79 43 10
Télécopie : 02 33 79 43 11
Email : expert@hamelin-lecardonnell.fr
Site internet : www.hamelin-lecardonnell.fr

SOMMAIRE

03 / Repères

04 / Bilan consolidé

06 / Compte de résultat consolidé

07 / Tableau de flux de trésorerie consolidé

08 / Variation des capitaux propres

09 / Annexe des comptes consolidés

GROUPE SOFIE / 2

63 M€

de chiffre d'affaires

+ 89 K€

de résultat d'exploitation

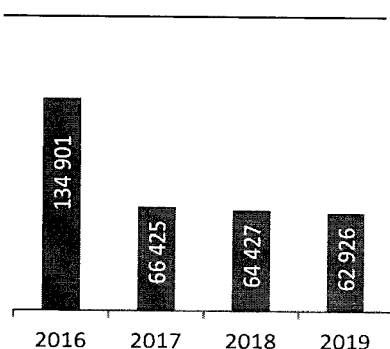
+ 1,0 M€

de résultat net consolidé par le groupe

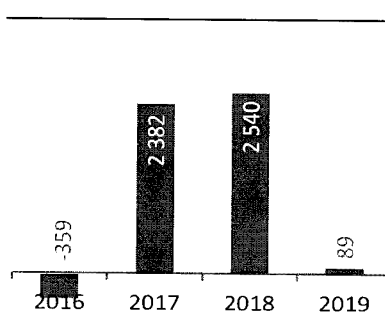
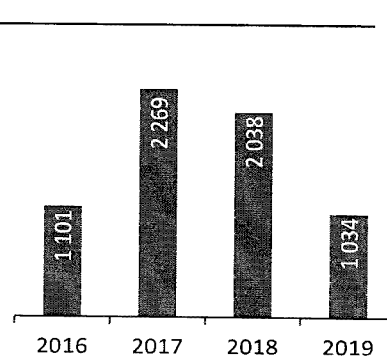
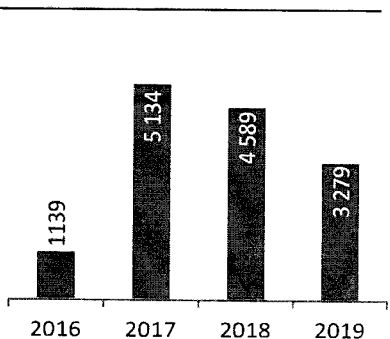
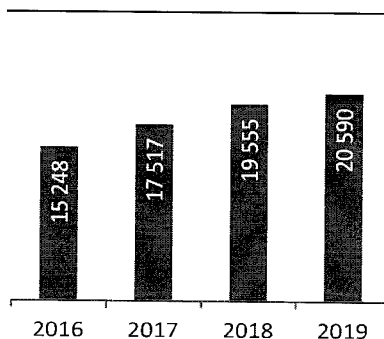
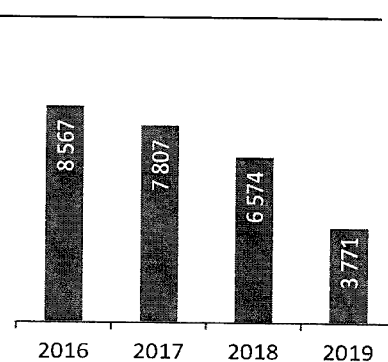
CHIFFRES CLES

en milliers d'euros

CHIFFRE D'AFFAIRES



RESULTAT D'EXPLOITATION

RESULTAT NET CONSOLIDE –
PART DU GROUPECAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
DES SOCIETES INTEGREESCAPITAUX PROPRES
CONSOLIDESTRESORERIE DE FIN
D'EXERCICE

GROUPE SOFIE / 3

Bilan consolidé

arrêté au 31 décembre 2019

ACTIF

	Notes de l'annexe	Montant brut	Exercice 2019 Amort. prov.	Montant net	Exercice 2018 Montant net
Actifs immobilisés					
Ecart d'acquisition	III.2.3	2 121 541	2 121 541	-	-
Frais de recherche et développement		94 362	94 362		
Concession, brevets		1 703 840	1 579 256	124 584	196 925
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		1 170 619		1 170 619	818 364
Total Immo. Incorporelles	V.2	5 090 362	3 795 159	1 295 203	1 015 289
Terrains		806 636	62 984	743 652	798 906
Constructions		13 571 591	7 923 775	5 647 816	6 667 164
Installations techniques		61 891 238	52 986 817	8 904 421	6 559 852
Autres immobilisations corporelles		2 135 904	1 867 511	268 393	359 989
Immobilisations corporelles en cours		1 940 438		1 940 438	1 023 740
Avances et acomptes					
Total Immo. corporelles	V.3	80 345 807	62 841 087	17 504 720	15 409 651
Titres de participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres immos. financières		990 785		990 785	1 177 686
Total Immo. Financières	V.4	990 785		990 785	1 177 686
Total Titres mis en équivalence					
Total actifs immobilisés		86 426 954	66 636 246	19 790 708	17 602 626
Actifs circulants					
Stocks et travaux en cours	V.5	14 935 278	289 495	14 645 783	15 331 365
Clients et comptes rattachés	V.6	3 130 593	469 582	2 661 011	2 537 317
Créances sociales et fiscales	V.6	824 123		824 123	1 116 558
Autres créances d'exploitation	V.6	151 087		151 087	296 535
Comptes courants débiteurs	V.6	727 370	720 563	6 807	
Autres actif circulant	V.6	5 466 966	148 608	5 318 358	5 641 466
Total des créances		10 300 139	1 338 753	8 961 386	9 591 876
Impôt différé actif	V.10	1 437 806		1 437 806	908 610
Autres comptes de régularisation	V.6	186 539		186 539	311 996
Total des comptes de régularisation		1 624 345		1 624 345	1 220 606
Disponibilités	V.7	3 773 599		3 773 599	7 435 592
Total actifs circulants		30 633 361	1 628 248	29 005 113	33 579 439
TOTAL ACTIF		117 060 315	68 264 494	48 795 821	51 182 065

GROUPE SOFIE / 4

Bilan consolidé

arrêté au 31 décembre 2019

PASSIF

	Notes de l'annexe	Exercice 2019	Exercice 2018
Capitaux propres			
Capital	V.8	8 000 000	8 000 000
Primes liées au capital		453	453
Réserves consolidées		11 554 785	9 516 783
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 034 274	2 038 012
Capitaux propres - Part du groupe		20 589 512	19 555 248
Résultat des minoritaires			
Réserves des minoritaires			
Intérêts minoritaires		-	-
Total capitaux propres		20 589 512	19 555 248
Autres fonds propres			
	V.12	-	-
Provisions			
Provision impôts différés	V.10		
Provision pour risques & charges		2 919 055	3 280 783
Provisions pour risques des titres mis en équivalence			
Ecart d'acquisition négatif			
Provisions	V.9	2 919 055	3 280 783
Dettes			
Emprunts auprès établ. Financiers		10 687 883	7 939 211
Dettes financières diverses		1 739 852	2 034 062
Concours bancaires courants		2 838	861 446
Dettes financières	V.11	12 430 573	10 834 719
Fournisseurs		6 227 610	7 242 328
Avances et acomptes reçus sur commandes		299 713	407 828
Dettes sociales et fiscales		4 545 944	5 608 166
Dettes d'exploitation	V.13	11 073 267	13 258 322
Comptes courants créditeurs		78 595	
Fournisseurs d'immobilisations		439 671	664 989
Dettes diverses		1 221 101	2 717 727
Produits constatés d'avance		44 047	870 277
Dettes diverses	V.13	1 783 414	4 252 993
Total dettes		25 287 254	28 346 034
TOTAL PASSIF		48 795 821	51 182 065

GROUPE SOFIE / 5

Compte de résultat consolidé

pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

	Notes de l'annexe	Exercice 2019	Exercice 2018
Ventes de marchandises		6 199 983	6 709 527
Ventes de produits		54 343 383	56 027 176
Ventes de services		2 382 330	1 690 069
CHIFFRE D'AFFAIRES	V.15	62 925 696	64 426 772
Production stockée		103 539	(139 094)
Production immobilisée		320 561	188 012
Subventions d'exploitation		479 831	998 977
Reprises amort. et prov. d'exploitation	V.19	159 254	599 658
Autres produits d'exploitation		67 264	5 762
Transfert de charges d'exploitation		585 127	1 705 021
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	V.20	64 641 272	67 785 108
Achats consommés		20 602 863	21 522 655
Autres achats et charges externes	V.16	13 614 914	13 422 673
Impôts, taxes et versements assimilés		1 642 679	1 895 776
Charges du personnel	V.17	24 936 479	25 384 449
Autres charges d'exploitation		36 495	149 112
Dotations amort. et prov. d'exploit.	V.18	3 718 897	2 870 513
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		64 552 327	65 245 178
RESULTAT D'EXPLOITATION		88 945	2 539 930
Produits de participation et immo. financières			
Gains de change		55 658	238 251
Produits nets sur cession de VMP			
Autres produits financiers		1 415	1 106
Reprises sur prov. et amort. financiers			11 088
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	V.21	57 073	250 445
Intérêts et charges financiers		298 787	278 668
Pertes de change		121 522	178 749
Charges nettes sur cession de VMP			
Autres charges financières		8 986	20 160
Dotation aux prov. & amort. financiers		10 032	10 032
TOTAL CHARGES FINANCIERES	V.21	439 327	487 609
RESULTAT FINANCIER	V.21	(382 254)	(237 164)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		241 999	397 276
Produits exceptionnels sur opérations de capital		1 171 006	12 757
Reprises sur provisions et transferts de charges		416 851	364 500
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	V.22	1 829 856	774 533
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		668 290	833 577
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		208 985	27 537
Dotations except. aux amortissements et provisions		747 951	490 459
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	V.22	1 625 226	1 351 573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	V.21	204 630	(577 040)
Impôts sur les bénéfices	V.23	(783 992)	(393 477)
Impôts différés	V.23	(338 961)	81 191
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		1 034 274	2 038 012
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.			
Amortissement écart d'acquisition	III.2.3		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 034 274	2 038 012
RESULTAT - PART DES MINORITAIRES			
RESULTAT - PART DU GROUPE		1 034 274	2 038 012
Nombre d'actions composant le capital social de la société mère		217 996	217 996
RESULTAT PAR ACTION		4,74	9,35

GROUPE SOFIE / 6

Tableau de flux de trésorerie

pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET PART DU GROUPE	1 034 274	2 038 012
Part des minoritaires dans le résultat sociétés intégrées		
Elim. des élt sans incidence sur la tréso. ou non liés à l'exploitation		
Dotations aux Amortissements et provisions	4 118 507	3 319 381
Reprises des Amortissements et provisions	(572 743)	(864 467)
Plus et moins values de cession	(962 021)	14 780
Impôts différés	(338 961)	81 191
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DES SOCIETES INTEGREES	3 279 056	4 588 897
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
Variation des frais financiers	(2 089)	6 451
Variation nette exploitation	(1 017 601)	(593 674)
Variation de stock	110 002	(585 014)
Variation des Créances d'exploitation	536 450	1 961 255
Variation des Dettes d'exploitation	(1 664 053)	(1 969 915)
Variation nette hors exploitation	(1 143 255)	(2 663 908)
Variation des créances hors exploitation	241 393	(942 185)
Variation des dettes hors exploitation	(672 931)	(619 722)
Charges et produits constatés d'avance	(711 717)	(1 102 001)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(2 162 945)	(3 251 131)
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 116 111	1 337 766
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissement / acquisition immobilisations incorporelles	(353 005)	(62 532)
Décaissement / acquisition immobilisations corporelles	(3 716 801)	(6 587 944)
Encaissement / cession immobilisations corporelles & incorporelles	347 646	12 757
Subventions d'investissement encaissées	-	-
Décaissement / acquisition immobilisations financières	(7 086)	(226 370)
Encaissement / cession immobilisations financières	152 042	465 821
Trésorerie nette / acquisitions & cessions de filiales ¹	(30 081)	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(3 607 285)	(6 398 268)
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Variation des autres fonds propres		(187 500)
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Encaissements provenant d'emprunts	1 962 976	5 616 402
Remboursement d'emprunts auprès d'éts de crédit	(668 534)	(230 094)
Remboursement d'emprunts obligataires	(149 993)	(150 030)
Remboursement de dettes financières diverses	(300 000)	(300 000)
Remboursement d'emprunts liés au crédit-bail	(1 156 665)	(921 005)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(312 216)	3 827 773
VARIATION DE TRESORERIE	(2 803 390)	(1 232 729)
Incidende des variations de taux de changes	-	-
TRESORERIE A L'OUVERTURE	6 574 146	7 806 873
TRESORERIE A LA CLOTURE	3 770 761	6 574 146

¹ Dont 635 K€ en 2019 et 688 K€ en 2018 de remboursement de la dettes incluses dans le plan de continuation arrêté dans le cadre de la procédure collective des sociétés BREE, CIRETEC, CIREA (absorbée par ELVIA) et PLANTIN

GROUPE SOFIE / 7

Variation des capitaux propres

au 31 décembre 2019

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total des capitaux propres - Part du groupe	Intérêts minoritaires
Exercice 31/12/2018					
Capitaux propres au 31/12/2017	8 000 000	7 247 962	2 269 276	17 517 238	-
✓ Affectation du résultat 2017		2 269 276	(2 269 276)	-	
✓ Résultat 2018			2 038 012	2 038 012	
✓ Augmentation de capital SOFIE				-	
✓ Variation des écarts conversion				-	
✓ Autres mouvements		(2)		(2)	
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2018	8 000 000	9 517 236	2 038 012	19 555 248	-
Exercice 31/12/2019					
✓ Affectation du résultat 2018		2 038 012	(2 038 012)	-	
✓ Résultat 2019			1 034 274	1 034 274	
✓ Augmentation de capital SOFIE				-	
✓ Variation des écarts conversion				-	
✓ Autres mouvements		(10)		(10)	
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2019	8 000 000	11 555 238	1 034 274	20 589 512	-

GROUPE SOFIE / 8

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I. Faits majeurs	11
II. Activités et organigramme du groupe	11
1. Activités	11
2. Organigramme au 31 décembre 2019	12
3. Liste des sociétés consolidées	12
4. Sociétés exclues du périmètre de consolidation	12
III Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation	13
1. Référentiel comptable	13
2. Modalités de consolidation	13
3. Méthodes et règles d'évaluation	14
IV Référentiel comptable, modalités de consolidation	17
1. Changements comptables	17
2. Variations de périmètre	17
V Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	18
1. Ecart d'acquisition	18

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Immobilisations incorporelles	19
3. Immobilisations corporelles	20
4. Immobilisations financières	21
5. Stock et en-cours	22
6. Créances clients et autres créances	23
7. Trésorerie	23
8. Capitaux propres	24
9. Provisions pour risques et charges	24
10. Impôts différés	24
11. Emprunts et dettes financières	25
12. Autres fonds propres	25
13. Autres passifs à court terme	26
14. Engagements hors bilan	26
15. Information sur le chiffre d'affaires	27
16. Autres achats et charges externes	27
17. Salaires et charges sociales	27
18. Dotations aux amortissements et provisions	28
19. Reprises sur amortissements et provisions	28
20. Autres produits d'exploitation	29
21. Résultat financier	29
22. Résultat exceptionnel	30
23. Impôts sur les bénéfices	31
24. Tableau de passage de résultat entre les comptes sociaux et les comptes consolidés	32
25. Effectif moyen	33
26. Evénements postérieurs à la clôture	33

GROUPE SOFIE / 10



Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

I. Faits majeurs

Société PLANTIN

Le 29 janvier 2020, le Tribunal de Commerce d'Orléans a prononcé, à l'encontre de la société PLANTIN, l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire avec poursuite d'activité. Cette situation entraîne une restriction sévère et durable du contrôle exercé par la société SOFIE sur la société PLANTIN. A la date d'arrêté des comptes 2019, cette situation étant connue, il a été décidé, pour l'arrêté des présents comptes consolidés, de sortir la société PLANTIN du périmètre de consolidation au 31 décembre 2019. Toutes les conséquences liées à la déconsolidation de la société PLANTIN ont été prises en compte. Les principales contributions aux comptes consolidés de la société PLANTIN sont les suivants : Résultat d'exploitation : -731 K€ et Résultat net : -1 486 K€. Le résultat de déconsolidation comptabilisé en résultat exceptionnel dans les comptes consolidés 2019 est de 823 K€. Soit un impact sur le résultat net du groupe 2019 de - 662 K€.

Société ELVIA

Le site de Cholet, établissement secondaire de la société ELVIA, a fermé à la fin du premier semestre 2019.

II. Activités et organigramme du groupe

1. Activités

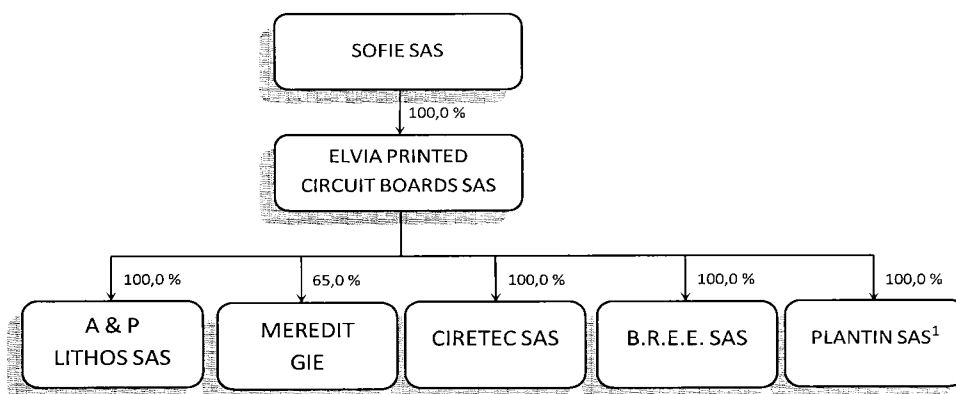
L'activité du groupe s'articule autour des activités d'étude, de validation, de fabrication et de commercialisation de circuits imprimés.

GROUPE SOFIE / 11

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Organigramme au 31 décembre 2019



¹ La société PLANTIN a été déconsolidée au 31 décembre 2019.

3. Liste des sociétés consolidées

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont présentées ci-dessous :

SOCIETE ET FORME JURIDIQUE ACTIVITE	N°SIREN	Siège social	Méthode de conso. 2019 ¹	Méthode de conso. 2018	% contrôle 2019	% contrôle 2018	% Intérêt 2019	% Intérêt 2019
SOFIE SAS HOLDING	491 321 766	COUTANCES (50)	IG	IG	Société mère	Société Mère	Société mère	Société Mère
ELVIA PRINTED CIRCUIT BOARDS SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	389 502 253	COUTANCES (50)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
A&P LITHOS SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	582 142 451	CHATEAUBOURG (35)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
CIRETEC SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	338 731 326	SAINT AY (45)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
BREE SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	329 816 623	PUISEAUX (45)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
PLANTIN SAS² CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	410 148 258	SAINT BENOIT (01)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
MEREDIT GIE CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	790 761 613	PARIS XVI ^{ème} (75)	IG	IG	65,00	65,00	65,00	65,00

¹ IG : Intégration Globale

² La société PLANTIN a été déconsolidée au 31 décembre 2019

4. Sociétés exclues du périmètre de consolidation

Aucune.

GROUPE SOFIE / 12

III Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe SOFIE sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement n° 99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées depuis le 1^{er} janvier 2000.

2. Modalités de consolidation

2.1 Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2019. Toutes les participations dans lesquelles la société SOFIE SAS assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Toutes les transactions importantes entre les sociétés consolidées sont éliminées.

L'intégration globale consiste à :

- ✓ Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- ✓ Répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires ou associés dits « intérêts minoritaires » ;
- ✓ Éliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

2.2 Élimination des opérations intra-groupe

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminés dans les comptes consolidés.

2.3 Écarts d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- ✓ Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- ✓ La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Un écart d'acquisition positif a été comptabilisé lors de la prise de contrôle de la société AVI & PECHARD. Cet écart d'acquisition a fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 6 ans.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits en provisions pour risques et charges et font l'objet de reprises sur une durée évaluée de la même manière que l'écart d'acquisition positif.

Aucun nouvel écart d'acquisition négatif ou positif n'a été constaté au cours de l'exercice.

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis à l'ouverture de l'exercice.

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2.4 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

L'ensemble des sociétés du Groupe est consolidé sur la base des bilans arrêtés au 31 décembre 2019, d'une durée de 12 mois.

2.5 Méthode de conversion des comptes des sociétés étrangères

Toutes les sociétés du groupe SOFIE sont localisées sur le territoire français et arrêtent leurs comptes annuels en Euros.

3. Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le groupe SOFIE sont les suivants :

3.1 Application des méthodes préférentielles

L'application des méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 est la suivante :

Application des méthodes préférentielles	Oui Non NA	Note
✓ Comptabilisation des contrats de location-financement	Oui	3.2
✓ Provisionnement des prestations de retraites et assimilées	Oui	3.11
✓ Etalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	NA	
✓ Comptabilisation en résultat des écarts de conversion actif/passif	Oui	
✓ Retraitement des subventions d'investissement	Oui	3.7

3.1.2 Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Méthode	Durée
✓ Concessions, brevets, licences	Linéaire	5 ans
✓ Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

3.1.3 Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

✓ Immobilisations décomposables :

Seules sont décomposées les immobilisations dont les composants de valeur significative ont une durée de vie estimée à l'origine différente de celle de la structure. Les immobilisations qui se révéleraient décomposables en cours de vie feront l'objet d'une décomposition ultérieure.

✓ Immobilisations non décomposables :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
✓ Agencement des terrains	Linéaire	5 à 15 ans
✓ Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
✓ Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
✓ Matériel de transport	Linéaire	4 ans
✓ Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

3.2 Contrats de location-financement

Les contrats de location-financement immobiliers et mobiliers significatifs sont retraités.

Les opérations significatives réalisées au moyen d'un contrat de location-financement sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

GROUPE SOFIE / 14

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

3.3 Immobilisations financières

Ce poste est constitué de dépôts et cautionnements versés n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

3.4 Stocks et travaux en-cours

Les stocks sont évalués au coût standard, ajusté des écarts entre réel et standard de façon globale.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

La méthode de valorisation des produits finis et en-cours prend en compte la complexité grandissante des produits et surtout la fluctuation des tailles des séries. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production et ne comportent donc pas de frais commerciaux, de frais financiers, de frais de siège ni de frais de recherche et développement.

L'ensemble des frais énumérés ainsi que la marge bénéficiaire constituent un abattement appliqué sur le prix de vente.

Concernant les stocks de la société ELVIA, à compter de l'exercice 2015, il a été décidé, contrairement aux exercices antérieurs, de valoriser les stocks de produits finis sans commandes et sans intention d'être livrés. Pour ces produits, la valorisation est faite au coût de production soit 85% de la valeur brute. Il est appliqué à ce coût de production, la probabilité de vente la plus pessimiste constatée lors des 3 dernières années. Cette méthode a été appliquée aux stocks de produits finis des sociétés CIRETEC et AP LITHOS à compter de l'exercice 2017.

Dans tous les cas, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

3.5 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

3.7 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement dans les comptes clos au 31 décembre 2019 sont retraitées selon la méthode préférentielle :

- ✓ Constatation d'un produit constaté d'avance ;
- ✓ Annulation de la quote-part reprise annuellement au compte de résultat.

3.8 Impôts sur les bénéfices

Conformément aux prescriptions du CRC n° 99.02, le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- ✓ de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé ;
- ✓ de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

En application du règlement CRC n° 99.02, les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale. A ce titre, un périmètre d'intégration fiscale est en vigueur dans le groupe, il comprend les sociétés SOFIE SAS, ELVIA PCB SAS, A&P LITHOS SAS, BREE SAS et CIRETEC SAS.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

- ✓ si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs ;

GROUPE SOFIE / 15

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

- ✓ ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

Le taux d'impôt dans le groupe est de 28 %.

Par ailleurs, il existe des déficits fiscaux reportables conséquent inscrits dans la comptabilité des sociétés CIRETEC SAS et PLANTIN. Par mesure de prudence et en respect des normes CRC 99.02, les impôts différés actifs n'ont été comptabilisés qu'à hauteur des impôts différés passifs.

Par ailleurs, sur l'exercice, le groupe a retenu un montant d'impôt différé actif égal au montant de l'impôt calculé sur la base du déficit fiscal cumulé remonté sur la société de tête du groupe d'intégration fiscale. Le montant de l'impôt différé ainsi comptabilisé à l'actif s'élève à 1 437 K€.

3.9 Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.) a été remplacé à partir du 1er janvier 2019 par un allègement de 6 points de la cotisation d'assurance maladie pour les rémunérations n'excédant pas 2,5 SMIC.

3.10 Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultat d'événements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.

Les éléments sont principalement relatifs à des litiges ponctuels ou des impôts différés.

3.11 Engagements de retraite et prestations assimilées

Le montant des droits, qui seraient acquis par les salariés des sociétés du groupe pour le calcul des indemnités de départ à la retraite (IDR), est généralement déterminé en fonction de leur ancienneté et en tenant compte de la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

La provision IDR est comptabilisée pour 2 266 K€. Elle tient compte des paramètres suivants :

- ✓ de la Convention collective dont dépendent chacune des entités ;
- ✓ d'un départ volontaire à 67 ans ;
- ✓ d'un taux d'actualisation de 0,77 % ;
- ✓ d'un taux de croissance des salaires fixé à 0,3 % hors inflation (0,5 %) ;
- ✓ d'un taux de rotation du personnel de 1 %.
- ✓ des charges sociales.

Par ailleurs, pour la comptabilisation de la provision IDR, le groupe a opté pour la méthode dite « du corridor ». L'augmentation de la provision liée à la variation du taux d'actualisation a été comptabilisée en dotation financière (pour 10 032 €) ; la partie de l'augmentation liée à la variation des autres paramètres reste comptabilisée en exploitation (dotation de 184 987 €).

GROUPE SOFIE / 16

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

3.12 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires, ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de

l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

3.13 Résultats par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice (à l'exclusion des actions propres déduites des capitaux propres).

IV Référentiel comptable, modalités de consolidation

1. Changements comptables

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2. Variations de périmètre

2.1 Entrées de périmètre

Néant.

2.2 Sorties de périmètre

Du fait de sa mise en liquidation judiciaire en janvier 2020, la société PLANTIN est sortie du périmètre de consolidation en date du 31 décembre 2019.

GROUPE SOFIE / 17

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

V Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés.

La colonne « autres variations » correspond principalement à des changements d'affectation ou à des reclassements de poste à poste.

1. Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisitions portent sur les sociétés suivantes :

	Exercice 2018	Augmentat.	Diminut.	Variation Périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes						
✓ A & P LITHOS	1 440 362					1 440 362
✓ LITHOS ¹	681 179					681 179
Total	2 121 541	-	-	-	-	2 121 541
Amortissements						
✓ A & P LITHOS	1 440 362					1 440 362
✓ LITHOS ¹	681 179					681 179
Total	2 121 541	-	-	-	-	2 121 541
Valeurs nettes						
✓ A & P LITHOS	-					-
✓ LITHOS ¹	-	-				-
Total²	-	-	-	-	-	-

¹ La société LITHOS a été absorbée par la société A & P LITHOS le 27/12/2007

GROUPE SOFIE / 18

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Immobilisations incorporelles

	Exercice 2018	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Frais de recherche et développement	94 363						94 363
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	1 703 005	750	(40 694)		(59 122)		1 603 939
✓ Logiciels pris en crédit-bail	99 900						99 900
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	1						1
✓ Autres immobilisations incorporelles	818 364	352 255					1 170 619
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	2 715 633	353 005	(40 694)	-	(59 122)	-	2 968 822
Amortissements							
✓ Frais de recherche et développement	94 363						94 363
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	1 571 002	51 059	(39 019)		(58 745)		1 524 297
✓ Logiciels pris en crédit-bail	34 979	19 980					54 959
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	-						-
✓ Autres immobilisations incorporelles	-						-
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	1 700 344	71 039	(39 019)	-	(58 745)	-	1 673 619
Valeurs nettes							
✓ Frais de recherche et développement	-						-
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	132 003	(50 309)	(1 675)		(377)		79 642
✓ Logiciels pris en crédit-bail	64 921	(19 980)					44 941
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	1						1
✓ Autres immobilisations incorporelles	818 364	352 255					1 170 619
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	1 015 289	281 966	(1 675)	-	(377)	-	1 295 203

GROUPE SOFIE / 19

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

3. Immobilisations corporelles

	Exercice 2018	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Terrains	799 535				(52 899)		746 636
✓ Terrains pris en crédit-bail	60 000						60 000
✓ Constructions	14 510 078	200 015	(557 128)		(2 215 174)	83 421	12 021 212
✓ Constructions prises en crédit-bail	1 550 379						1 550 379
✓ Installations tech., mat. & out.	53 268 409	1 688 891	(3 172 784)		(3 619 346)	449 418	48 614 588
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	11 494 707	2 827 096			(1 045 153)		13 276 650
✓ Autres immob. corporelles	2 203 132	75 107	(193 853)		(77 571)		2 006 815
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	129 088						129 088
✓ Immobilisations corp. en cours	1 023 740	1 550 460			(100 923)	(532 839)	1 940 438
✓ Avances & acomptes	-						-
Total	85 039 068	6 341 569	(3 923 765)	-	(7 111 066)	-	80 345 806
Amortissements							
✓ Terrains	60 630	2 355					62 985
✓ Terrains pris en crédit-bail	-						-
✓ Constructions	8 411 801	635 009	(551 964)		(1 619 563)		6 875 283
✓ Constructions prises en crédit-bail	981 493	67 000					1 048 493
✓ Installations tech., mat. & out.	49 476 074	1 241 735	(3 001 642)		(3 302 286)		44 413 881
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	8 727 190	885 968			(1 040 221)		8 572 937
✓ Autres immob. corporelles	1 941 302	111 122	(162 850)		(73 723)		1 815 851
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	30 929	20 731					51 660
✓ Immobilisations corp. en cours	-						-
✓ Avances & acomptes	-						-
Total	69 629 419	2 963 920	(3 716 456)	-	(6 035 793)	-	62 841 090
Valeurs nettes							
✓ Terrains	738 905	(2 355)			(52 899)		683 651
✓ Terrains pris en crédit-bail	60 000						60 000
✓ Constructions	6 098 277	(434 994)	(5 164)		(595 611)	83 421	5 145 929
✓ Constructions prises en crédit-bail	568 886	(67 000)					501 886
✓ Installations tech., mat. & out.	3 792 335	447 156	(171 142)		(317 060)	449 418	4 200 707
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	2 767 517	1 941 128			(4 932)		4 703 713
✓ Autres immob. corporelles	261 830	(36 015)	(31 003)		(3 848)		190 964
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	98 159	(20 731)					77 428
✓ Immobilisations corp. en cours	1 023 740	1 550 460			(100 923)	(532 839)	1 940 438
✓ Avances & acomptes	-						-
Total¹	15 409 649	3 377 649	(207 309)	-	(1 075 273)	-	17 504 716

GROUPE SOFIE / 20

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

4. Immobilisations financières

	Exercice 2018	Augment.	Dimin.	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Titres de participations	-				1		1
✓ Créances rattachées à des participations	-						-
✓ Autres immobilisations financières	6 960	4 215	(3 540)		65 518		73 153
✓ Dépôts et cautionnements	1 170 727	4 345	(148 502)		(108 938)		917 632
✓ Titres mis en équivalence	-						-
Total	1 177 687	8 560	(152 042)	-	(43 419)	-	990 786
Provisions pour dépréciation							
✓ Titres de participations	-						-
✓ Créances rattachées à des participations	-						-
✓ Autres immobilisations financières	-						-
✓ Dépôts et cautionnements	-						-
✓ Titres mis en équivalence	-						-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Valeurs nettes							
✓ Titres de participations	-				1		1
✓ Créances rattachées à des participations	-				-		-
✓ Autres immobilisations financières	6 960	4 215	(3 540)		65 518		73 153
✓ Prêts	1 170 727	4 345	(148 502)		(108 938)		917 632
✓ Titres mis en équivalence	-						-
Total	1 177 687	8 560	(152 042)	-	(43 419)	-	990 786

GROUPE SOFIE / 21

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

5. Stock et en-cours

	Exercice 2018	Augment.	Dimin.	Ecarts de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Stocks de matières premières	5 088 053		(238 489)		(381 280)		4 468 284
✓ Stocks d'en-cours	5 848 381		(139 963)		(93 801)		5 614 617
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	4 261 103	243 502			(100 499)		4 404 106
✓ Stocks de marchandises	377 243	71 028					448 271
Total	15 574 780	314 530	(378 452)	-	(575 580)	-	14 935 278
Provisions pour dépréciation							
✓ Stocks de matières premières	243 415	46 080					289 495
✓ Stocks d'en-cours	-						-
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	-						-
✓ Stocks de marchandises	-						-
Total	243 415	46 080	-	-	-	-	289 495
Valeurs nettes							
✓ Stocks de matières premières	4 844 638	(46 080)	(238 489)		(381 280)		4 178 789
✓ Stocks d'en-cours	5 848 381		(139 963)		(93 801)		5 614 617
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	4 261 103	243 502			(100 499)		4 404 106
✓ Stocks de marchandises	377 243	71 028					448 271
Total	15 331 365	268 450	(378 452)	-	(575 580)	-	14 645 783

GROUPE SOFIE / 22

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

6. Créances clients et autres créances

Les créances se décomposent, par échéances, de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Avances et acomptes versés sur commande	296 535	151 087	151 087		
✓ Clients et comptes rattachés	2 720 760	3 130 593	3 130 593		
✓ Créances sociales	44 130	126 059	126 059		
✓ Créances fiscales	1 072 428	698 064	698 064		
✓ Impôts société	4 313 488	4 451 507	4 451 507		
✓ Comptes courants débiteurs	-	727 370	727 370		
✓ Créances sur cessions d'immobilisations	148 608	148 608	148 608		
✓ Débiteurs divers	1 327 978	866 851	866 851		
Total des créances	9 923 927	10 300 139	10 300 139	-	-
✓ Charges constatées d'avances	311 996	186 539	186 539		
✓ Charges à répartir	-	-			
✓ impôts différés actifs	908 610	1 437 806	1 437 806		
Total des comptes de régularisations	1 220 606	1 624 345	1 624 345	-	-
TOTAUX	11 144 533	11 924 484	11 924 484	-	-

Les dépréciations des créances se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2018	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Exercice 2019
✓ Clients et comptes rattachés	183 446	312 291	(3 362)	(22 790)	469 585
✓ Créances sur cessions d'immobilisations	148 608				148 608
✓ Comptes courants débiteurs	-			720 563	720 563
Totaux	332 054	312 291	(3 362)	697 773	1 338 756

7. Trésorerie

La trésorerie se décompose de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Valeurs mobilières de placement	-	-			
✓ Disponibilités	7 435 592	3 773 599	3 773 599		
TOTAUX	7 435 592	3 773 599	3 773 599	-	-

GROUPE SOFIE / 23

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

8. Capitaux propres

8.1 Composition du capital social

Au 31 décembre 2019, le capital social se compose de 217 996 actions d'une valeur nominale de 36,70 €, soit un capital social de 8 000 000 €.

9. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exploit.	Dotations Financ.	Except.	Exploit.	Reprises Financ.	Except.	Var. de périmètre	Exercice 2019
✓ Provisions pour ind. de départ à la retraite	2 195 819	184 987	10 032					(124 584)	2 266 254
✓ Provisions pour garanties clients	161 000	140 581			(128 781)				172 800
✓ Provisions pour impôts	-								-
✓ Provisions pour litiges	27 111				(27 111)				-
✓ Autres provisions pour risques & charges ¹	896 851						(416 851)		480 000
Sous-totaux	3 280 781	325 568	10 032	-	(155 892)	-	(416 851)	(124 584)	2 919 054
✓ Provisions impôts différés sociaux	-								-
✓ Provision impôts différés consolidés	-								-
✓ Provision sur titres mis en équivalence	-								-
✓ Ecarts d'acquisition négatifs	-								-
Totaux	3 280 781	325 568	10 032	-	(155 892)	-	(416 851)	(124 584)	2 919 054

¹ Les autres provisions pour risques et charges correspondent à une provision pour risque au niveau de SOFIE relative à l'engagement envers le FDES de SILLIA VL, société antérieurement incluse dans le périmètre de consolidation.

10. Impôts différés

	Exercice 2019	Exercice 2018
Fiscalité différée active		
✓ Participation salariale	39 633	58 414
✓ Retraitement du crédit-bail	(363 724)	(318 087)
✓ Amortissements dérogatoires	(11 181)	(19 070)
✓ Décalage temporaire (CSSS, Eff. Constr., ...)	15 091	15 596
✓ Provisions retraite	669 435	614 830
✓ Fiscalité latente sur les déficits reportables	1 095 758	564 134
✓ Divers	(7 206)	(7 206)
Total fiscalité différée active	1 437 806	908 611

GROUPE SOFIE / 24

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

11. Emprunts et dettes financières

11.1 Variation des dettes financières

	Exercice 2018	Augment.	Diminution	Mvt de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
✓ Emprunts obligataires convertibles	149 993		(149 993)			-
✓ Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	5 402 362	1 962 976	(668 534)	(65 465)		6 631 339
✓ Dettes financières de crédit-bail	2 384 578	2 827 096	(1 156 668)			4 055 006
✓ Dettes financières diverses	2 034 061	5 790	(300 000)			1 739 851
✓ Participation des salariés	-					-
✓ Concours courants	861 446		(858 608)			2 838
✓ Intérêts courus sur emprunts	2 279		(741)			1 538
Total variation emprunts et dettes financières	10 834 719	4 795 862	(3 134 544)	(65 465)	-	12 430 572

11.2 Echéances des emprunts et dettes financières

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Emprunts obligataires convertibles	149 993	-	-		
✓ Emprunts auprès des établ. de crédit	5 402 362	6 631 339	1 118 328	3 583 111	1 929 900
✓ Dettes financières de crédit-bail	2 384 578	4 055 006	1 140 669	2 586 781	327 556
✓ Dettes financières diverses	2 034 061	1 739 851	1 514 851	225 000	
✓ Participation des salariés	-	-			
✓ Concours bancaires courants	861 446	2 838	2 838		
✓ Intérêts courus sur emprunts	2 279	1 538	1 538		
Total	10 834 719	12 430 572	3 778 224	6 394 892	2 257 456

12. Autres fonds propres

Les autres fonds propres sont constitués d'une avance conditionnée régionale accordée à la société ELVIA PCB.

	Exercice 2019	Exercice 2018
Montant des autres fonds propres à l'ouverture	-	187 500
- Remboursement sur l'exercice	-	(187 500)
- Variation de périmètre		
Solde des autres fonds propres à la clôture	-	-

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

13. Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Fournisseurs	7 242 328	6 227 610	6 227 610		
✓ Avances et acomptes reçus sur commande	407 828	299 713	299 713		
✓ Dettes sociales	5 001 544	3 988 937	3 988 937		
✓ Dettes fiscales	606 622	557 007	557 007		
Total dettes d'exploitation	13 258 322	11 073 267	11 073 267	-	-
✓ Dettes IS	-	-			
✓ Fournisseurs d'immobilisations	664 989	439 671	439 671		
✓ Comptes courants créditeurs	-	78 595	78 595		
✓ Dettes diverses ¹	2 717 727	1 221 101	368 149	852 952	
✓ Produits constatés d'avance	870 277	44 047	44 047		
Total dettes hors exploitation	4 252 993	1 783 414	930 462	852 952	-
TOTAUX	17 511 315	12 856 681	12 003 729	852 952	-

¹ Dette liée essentiellement aux dettes incluses dans le plan de continuation arrêté dans le cadre de la procédure collective des sociétés BREE, CIRETEC, CIREA (absorbée par ELVIA) et PLANTIN.

14. Engagements hors bilan

Les engagements donnés ou reçus par le groupe se ventilent de la manière suivante :

✓ Dettes garanties par des suretés réelles et autres engagements

✓ Nantissements/hypothèques	
▪ Hypothèque sur immeuble	4 442
▪ fonds de commerce/matériel	4 723
✓ Dettes concernant	
▪ Biens financés par CB inscrits à l'actif	4 055

Données en milliers d'euros

GROUPE SOFIE / 26

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

15. Information sur le chiffre d'affaires

	Exercice 2019	Exercice 2018
ELVIA	23 195 793	23 039 435
A & P LITHOS	13 463 836	13 127 084
BREE	12 067 536	13 478 430
CIRETEC	9 288 195	9 050 783
PLANTIN	4 309 418	5 130 370
MEREDIT	600 918	600 670
SOFIE	-	-
Total du chiffre d'affaires	62 925 696	64 426 772

Données en milliers d'euros

16. Autres achats et charges externes

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Achats de matériel et fournitures	2 932 438	3 118 333
✓ Sous-traitance	4 058 582	2 916 356
✓ Redevances de crédit-bail	-	-
✓ Locations, Charges locatives	266 244	710 041
✓ Entretien et réparations	913 388	1 081 785
✓ Primes d'assurance	613 667	597 758
✓ Personnel extérieur, intérim	1 968 415	2 037 649
✓ Commissions, honoraires	991 911	923 140
✓ Communication, publicité	74 109	155 495
✓ Transport	998 085	941 363
✓ Déplacements, missions et réceptions	300 754	366 903
✓ Frais postaux et télécommunications	169 466	175 588
✓ Services bancaires	118 232	126 104
✓ Autres	209 623	272 158
Total des autres achats et charges externes	13 614 914	13 422 673

17. Salaires et charges sociales

	Exercice 2019	Exercice 2018
Salaires bruts	18 199 579	18 331 945
Participation	141 545	208 665
Charges sociales	6 595 355	7 714 183
Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi	-	(870 344)
Total	24 936 479	25 384 449

Taux moyen de charges sociales (CICE compris)

36,0%

36,9%

GROUPE SOFIE / 27

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

18. Dotations aux amortissements et provisions

	Exercice 2019			Exercice 2018
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Dotations aux amortissements & provisions				
✓ Des immobilisations incorporelles	71 039		76 602	69 428
✓ Des immobilisations corporelles	2 963 918		671 349	2 598 200
Sous-total	3 034 957	-	747 951	2 667 628
Dotations aux provisions				
✓ Pour dépréciation des stocks	46 080			5 062
✓ Pour dépréciation des créances clients	312 292			46 561
✓ Pour dépréciation des autres créances				73 608
✓ Pour risques et charges	140 581			567 870
✓ Pour pensions et retraites	184 987	10 032		10 275
✓ Pour dépréciation des VMP				-
Sous-total	683 940	10 032	-	703 376
Total dotations aux amortissements et aux provisions	3 718 897	10 032	747 951	3 371 004

19. Reprises sur amortissements et provisions

	Exercice 2019			Exercice 2018
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Reprises sur amortissements				
✓ Des immobilisations incorporelles				
✓ Des immobilisations corporelles				
Sous-total	-	-	-	-
Reprises sur provisions d'exploitation				
✓ Pour dépréciation des immobilisations financières				-
✓ Pour dépréciation des stocks				50 675
✓ Pour dépréciation des créances clients	3 362			60 104
✓ Pour dépréciation des comptes courants débiteurs				-
✓ Pour risques et charges	155 892		416 851	517 519
✓ Pour pensions et retraites				346 948
Sous-total	159 254	-	416 851	975 246
Total des reprises sur amortissements et aux provisions	159 254	-	416 851	975 246

GROUPE SOFIE / 28



Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

20. Autres produits d'exploitation

Le montant des autres produits d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Production stockée	103 539	(139 094)
✓ Production immobilisée	320 561	188 012
✓ Subventions d'exploitation	479 831	998 977
✓ Reprises d'amort. et de provisions	159 254	599 658
✓ Transfert de charges d'exploitation	585 127	1 705 021
✓ Autres produits d'exploitation	67 264	5 762
Total des autres produits d'exploitation	1 715 576	3 358 336

21. Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits financiers		
✓ Autres produits de participation		
✓ Revenus des créances et VMP		
✓ Gains de change	55 658	238 251
✓ Autres produits financiers	1 415	1 106
✓ Reprises sur prov. et amort. financiers		11 088
Total	57 073	250 445
Charges financières		
✓ Dotations aux amortissements et aux provisions	10 032	10 032
✓ Intérêts et charges assimilées	298 787	278 668
✓ Pertes de change	121 522	178 749
✓ Autres charges financières	8 986	20 160
✓ Charges nettes sur cession de VMP		
Total	439 327	487 609
Résultat financier	(382 254)	(237 164)

GROUPE SOFIE / 29

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

22. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits exceptionnels		
✓ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 473	103 912
✓ Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	205 526	293 364
✓ Produits exceptionnels sur opérations en capital		
▪ Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
▪ Sur cession d'éléments d'actif corporel	347 646	12 757
▪ Sur cession de titres consolidés ¹	823 360	
▪ Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
✓ Reprises de provisions et transfert de charges	416 851	364 500
✓ Produits exceptionnels liées à la déconsolidation de filiales		
✓ Subvention virée au résultat		
Total	1 829 856	774 533
Charges exceptionnelles		
✓ Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	525 622	723 711
✓ Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	142 668	109 866
✓ Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
▪ Sur cession d'éléments d'actif incorporel	1 676	
▪ Sur cession d'éléments d'actif corporel	207 309	27 537
▪ Sur cession de titres consolidés		
▪ Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
✓ Dotations exceptionnelles aux prov. pour risques & charges		416 851
✓ Dotations except. aux amort. et aux prov. pour dépréciation	747 951	73 608
Total	1 625 226	1 351 573
Résultat exceptionnel	204 630	(577 040)

¹ Dont 823 360 € de résultat de déconsolidation de la société PLANTIN.

GROUPE SOFIE / 30

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

23. Impôts sur les bénéfices

23.1 Analyse de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés s'analyse de la façon suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Impôt exigible	(783 992)	(393 477)
✓ Charge d'impôts différés	(338 961)	81 191
Impôts sur les bénéfices	(1 122 953)	(312 286)
✓ Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi		(870 344)
Charge réelle d'impôts sur les bénéfices	(1 122 953)	(1 182 630)

23.2 Preuve d'impôt sur les sociétés

	Exercice 2019	Taux
Résultat net des sociétés intégrées	1 034 274	
+ Impôt sur les sociétés consolidé	(1 122 953)	
= Base d'impôt théorique	(88 679)	
Impôt théorique au taux de 28% (taux applicable en France)	(24 830)	28,0%
Liste des opérations impactant à la hausse ou à la baisse l'impôt société		
Amortissements non déductibles	6 148	-6,9%
Taxe sur les véhicules de société	6 033	-6,8%
Pénalités	2 743	-3,1%
Quote-part de frais et charges sur distribution de dividendes	2 380	-2,7%
Dépenses non déductibles	1 065	-1,2%
Divers	55	-0,1%
Quote-part de résultat taxés entre les mains des minoritaires	(48)	0,1%
Amortissement des fonds de commerce	(840)	0,9%
Crédit d'impôt Mécénat	(5 496)	6,2%
Levée d'option de crédit-bail immobilier	(8 310)	9,4%
Suramortissement industriel (dit suramortissement "MACRON")	(89 125)	100,5%
Neutralisation du résultat de déconsolidation de PLANTIN	(239 040)	269,6%
Crédit d'impôt recherche	(773 687)	872,5%
Différence nette	(1 098 122)	1266,3%
Montant de l'impôt société	(1 122 952)	2504,6%

GROUPE SOFIE / 31

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

24. Tableau de passage de résultat entre les comptes sociaux et les comptes consolidés

	Exercice 2019	Exercice 2018
Résultats sociaux des sociétés intégrées	50 754	2 705 824
Retraitements		
✓ Dérive de résultat		
✓ Dotation/Reprise provisions réglementées	(28 174)	(48 297)
✓ Retraitement des contrats de crédit-bail	162 986	101 439
✓ Dotation/Reprise provisions pour pensions et retraites	(156 410)	173 401
✓ Amortissement et correction des justes valeurs	3 000	3 000
✓ Neutralisation des écarts de conversion	(30 768)	(17 556)
✓ Correction des comptes sociaux		1 392
Opérations internes		
✓ Dividendes intra-groupe	(849 998)	(800 000)
✓ Elimination des provisions sur créances intragroupe	720 563	
✓ Neutralisation des provisions sur impôts intragroupe		
✓ Impact de la déconsolidation de la société PLANTIN	823 360	
Impôt différé consolidé	338 961	(81 191)
Résultat net des sociétés intégrées	1 034 274	2 038 012
✓ Amortissement des écarts d'acquisition		
✓ Résultat des sociétés mises en équivalence		
✓ Résultat minoritaire		
Résultat consolidé part du groupe	1 034 274	2 038 012

GROUPE SOFIE / 32

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

25. Effectif moyen

L'effectif moyen employé par les sociétés consolidées au 31/12/2019 s'élève à 526. Si l'on prend en compte la déconsolidation de la société PLANTIN, l'effectif passe à 483 personnes au 31/12/2019.

EFFECTIFS	2019	2018
▪ Ingénieurs et cadres	81	79
▪ Agents de maîtrise	31	29
▪ Employés et techniciens	97	108
▪ Ouvriers	317	335
TOTAL	526	551

26. Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes du groupe, celui-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Le groupe a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- ✓ Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- ✓ Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- ✓ Le groupe a renégocié les échéances de remboursement de ses emprunts bancaires et crédits-bails.

Eu égard à ces mesures et à la situation du groupe à la date de l'arrêté des comptes, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

SOFIE

*Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 8.000.000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt*

50200 COUTANCES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS
Exercice clos le 31 Décembre 2019**

ALTONEO AUDIT

Commissaire aux Comptes

143 rue de Paris
53000 LAVAL

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes

26 route de Coutances
50350 DONVILLE LES BAINS

A l'Assemblée Générale de la société SOFIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la **société SOFIE** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés" 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^{er} Janvier 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Faits majeurs » de l'annexe aux comptes consolidés relative à la déconsolidation de la société PLANTIN au 31 décembre 2019 et « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes consolidés concernant la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19.

511

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 consolidés de l'exercice.

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

- ✓ La société constitue des actifs d'impôt différés selon les méthodes décrites dans le paragraphe 3.8 "Impôt sur les bénéfices" de l'annexe aux comptes consolidés. Les actifs d'impôt différés relatifs aux déficits reportables ne sont comptabilisés que s'il est probable que le groupe disposera dans le futur de bénéfices imposables suffisants pour utiliser ces déficits reportables. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à vérifier le caractère approprié des informations présentées dans les notes 3.8 et 10 de l'annexe aux comptes consolidés.
- ✓ La société constitue des provisions selon les méthodes décrites dans le paragraphe "3.10 - Provisions pour risques et charges" de l'annexe des comptes consolidés. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à vérifier le caractère approprié des informations présentées dans les notes 3.10 et 9 de l'annexe aux comptes consolidés.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relative au groupe, données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 29 Mai 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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

JM7

la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

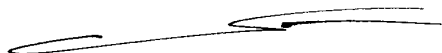
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LAVAL et à DONVILLE LES BAINS,
Le 5 Juin 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

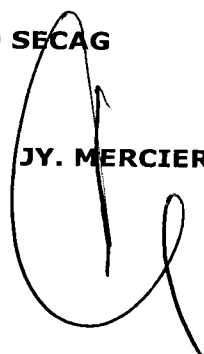


C. TOMINE

IN EXTENSO SECAG



JM. YVER



JY. MERCIER

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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 consolidés 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 ;
- ✓ 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 consolidés ;
- ✓ 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- ✓ concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

SMY



HAMELIN-LECARDONNEL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

GROUPE SOFIE

Adresse :

**Avenue d'Ochsenfurt
50211 - COUTANCES**



Société HAMELIN-LECARDONNEL
6, Le Haut Quesnoy
B.P. 342
50300 – SAINT-MARTIN-DES-CHAMPS

Téléphone : 02 33 79 43 10
Télécopie : 02 33 79 43 11
Email : expert@hamelin-lecardonnell.fr
Site internet : www.hamelin-lecardonnell.fr

SOMMAIRE

03 / Repères

04 / Bilan consolidé

06 / Compte de résultat consolidé

07 / Tableau de flux de trésorerie consolidé

08 / Variation des capitaux propres

09 / Annexe des comptes consolidés

GROUPE SOFIE / 2

63 M€

de chiffre d'affaires

+ 89 K€

de résultat d'exploitation

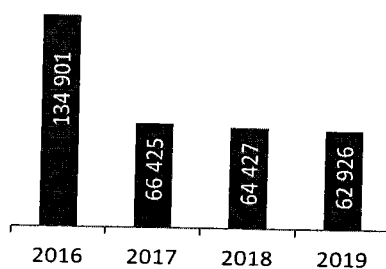
+ 1,0 M€

de résultat net consolidé - part du groupe

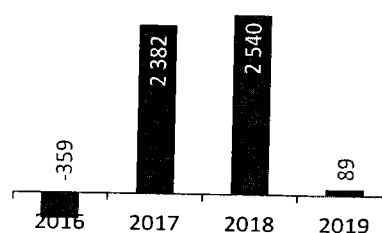
CHIFFRES CLES

en milliers d'euros

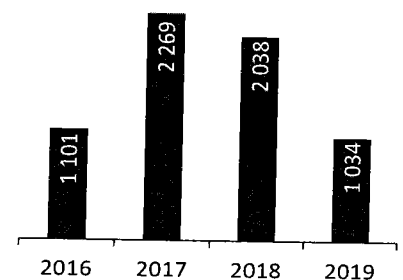
CHIFFRE D'AFFAIRES



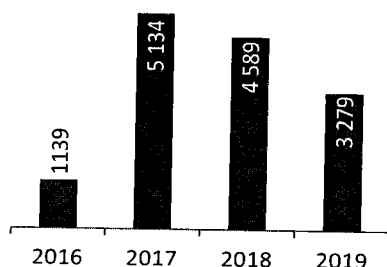
RESULTAT D'EXPLOITATION



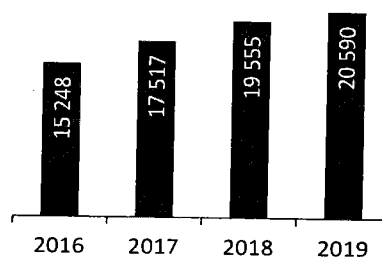
RESULTAT NET CONSOLIDÉ - PART DU GROUPE



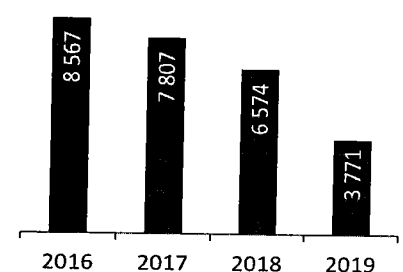
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DES SOCIETES INTEGREES



CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS



TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE



GRUPE SOFIE / 3

Bilan consolidé

arrêté au 31 décembre 2019

ACTIF

	Notes de l'annexe	Montant brut	Exercice 2019 Amort. prov.	Montant net	Exercice 2018 Montant net
Actifs immobilisés					
Ecarts d'acquisition	III.2.3	2 121 541	2 121 541	-	-
Frais de recherche et développement		94 362	94 362		
Concession, brevets		1 703 840	1 579 256	124 584	196 925
Droit au bail					
Fonds de commerce					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		1 170 619		1 170 619	818 364
Total Immo. Incorporelles	V.2	5 090 362	3 795 159	1 295 203	1 015 289
Terrains		806 636	62 984	743 652	798 906
Constructions		13 571 591	7 923 775	5 647 816	6 667 164
Installations techniques		61 891 238	52 986 817	8 904 421	6 559 852
Autres immobilisations corporelles		2 135 904	1 867 511	268 393	359 989
Immobilisations corporelles en cours		1 940 438		1 940 438	1 023 740
Avances et acomptes					
Total Immo. corporelles	V.3	80 345 807	62 841 087	17 504 720	15 409 651
Titres de participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres immos. financières		990 785		990 785	1 177 686
Total Immo. Financières	V.4	990 785		990 785	1 177 686
Total Titres mis en équivalence					
Total actifs immobilisés		86 426 954	66 636 246	19 790 708	17 602 626
Actifs circulants					
Stocks et travaux en cours	V.5	14 935 278	289 495	14 645 783	15 331 365
Clients et comptes rattachés	V.6	3 130 593	469 582	2 661 011	2 537 317
Créances sociales et fiscales	V.6	824 123		824 123	1 116 558
Autres créances d'exploitation	V.6	151 087		151 087	296 535
Comptes courants débiteurs	V.6	727 370	720 563	6 807	
Autres actif circulant	V.6	5 466 966	148 608	5 318 358	5 641 466
Total des créances		10 300 139	1 338 753	8 961 386	9 591 876
Impôt différé actif	V.10	1 437 806		1 437 806	908 610
Autres comptes de régularisation	V.6	186 539		186 539	311 996
Total des comptes de régularisation		1 624 345		1 624 345	1 220 606
Disponibilités	V.7	3 773 599		3 773 599	7 435 592
Total actifs circulants		30 633 361	1 628 248	29 005 113	33 579 439
TOTAL ACTIF		117 060 315	68 264 494	48 795 821	51 182 065

GROUPE SOFIE / 4

Bilan consolidé

arrêté au 31 décembre 2019

PASSIF

	Notes de l'annexe	Exercice 2019	Exercice 2018
Capitaux propres			
Capital	V.8	8 000 000	8 000 000
Primes liées au capital		453	453
Réserves consolidées		11 554 785	9 516 783
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 034 274	2 038 012
Capitaux propres - Part du groupe		20 589 512	19 555 248
Résultat des minoritaires			
Réserves des minoritaires			
Intérêts minoritaires		-	-
Total capitaux propres		20 589 512	19 555 248
Autres fonds propres			
	V.12	-	-
Provisions			
Provision impôts différés	V.10		
Provision pour risques & charges		2 919 055	3 280 783
Provisions pour risques des titres mis en équivalence			
Ecart d'acquisition négatif			
Provisions	V.9	2 919 055	3 280 783
Dettes			
Emprunts auprès étab. Financiers		10 687 883	7 939 211
Dettes financières diverses		1 739 852	2 034 062
Concours bancaires courants		2 838	861 446
Dettes financières	V.11	12 430 573	10 834 719
Fournisseurs		6 227 610	7 242 328
Avances et acomptes reçus sur commandes		299 713	407 828
Dettes sociales et fiscales		4 545 944	5 608 166
Dettes d'exploitation	V.13	11 073 267	13 258 322
Comptes courants créditeurs		78 595	
Fournisseurs d'immobilisations		439 671	664 989
Dettes diverses		1 221 101	2 717 727
Produits constatés d'avance		44 047	870 277
Dettes diverses	V.13	1 783 414	4 252 993
Total dettes		25 287 254	28 346 034
TOTAL PASSIF		48 795 821	51 182 065

GRUPE SOFIE / 5

Comptes Consolidés

Compte de résultat consolidé
pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

	Notes de l'annexe	Exercice 2019	Exercice 2018
Ventes de marchandises		6 199 983	6 709 527
Ventes de produits		54 343 383	56 027 176
Ventes de services		2 382 330	1 690 069
CHIFFRE D'AFFAIRES	V.15	62 925 696	64 426 772
Production stockée		103 539	(139 094)
Production immobilisée		320 561	188 012
Subventions d'exploitation		479 831	998 977
Reprises amort. et prov. d'exploitation	V.19	159 254	599 658
Autres produits d'exploitation		67 264	5 762
Transfert de charges d'exploitation		585 127	1 705 021
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	V.20	64 641 272	67 785 108
Achats consommés		20 602 863	21 522 655
Autres achats et charges externes	V.16	13 614 914	13 422 673
Impôts, taxes et versements assimilés		1 642 679	1 895 776
Charges du personnel	V.17	24 936 479	25 384 449
Autres charges d'exploitation		36 495	149 112
Dotations amort. et prov. d'exploit.	V.18	3 718 897	2 870 513
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		64 552 327	65 245 178
RESULTAT D'EXPLOITATION		88 945	2 539 930
Produits de participation et immo. financières			
Gains de change		55 658	238 251
Produits nets sur cession de VMP			
Autres produits financiers		1 415	1 106
Reprises sur prov. et amort. financiers			11 088
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	V.21	57 073	250 445
Intérêts et charges financiers		298 787	278 668
Pertes de change		121 522	178 749
Charges nettes sur cession de VMP			
Autres charges financières		8 986	20 160
Dotations aux prov. & amort. financiers		10 032	10 032
TOTAL CHARGES FINANCIERES	V.21	439 327	487 609
RESULTAT FINANCIER	V.21	(382 254)	(237 164)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		241 999	397 276
Produits exceptionnels sur opérations de capital		1 171 006	12 757
Reprises sur provisions et transferts de charges		416 851	364 500
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	V.22	1 829 856	774 533
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		668 290	833 577
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		208 985	27 537
Dotations except. aux amortissements et provisions		747 951	490 459
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	V.22	1 625 226	1 351 573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	V.21	204 630	(577 040)
Impôts sur les bénéfices	V.23	(783 992)	(393 477)
Impôts différés	V.23	(338 961)	81 191
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		1 034 274	2 038 012
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.			
Amortissement écart d'acquisition	III.2.3		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 034 274	2 038 012
RESULTAT - PART DES MINORITAIRES			
RESULTAT - PART DU GROUPE		1 034 274	2 038 012
Nombre d'actions composant le capital social de la société mère		217 996	217 996
RESULTAT PAR ACTION		4,74	9,35

GROUPE SOFIE / 6

Tableau de flux de trésorerie

pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET PART DU GROUPE	1 034 274	2 038 012
Part des minoritaires dans le résultat sociétés intégrées		
Elim. des éltés sans incidence sur la trésor. ou non liés à l'exploitation		
Dotations aux Amortissements et provisions	4 118 507	3 319 381
Reprises des Amortissements et provisions	(572 743)	(864 467)
Plus et moins values de cession	(962 021)	14 780
Impôts différés	(338 961)	81 191
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DES SOCIETES INTEGREES	3 279 056	4 588 897
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
Variation des frais financiers	(2 089)	6 451
Variation nette exploitation	(1 017 601)	(593 674)
Variation de stock	110 002	(585 014)
Variation des Créances d'exploitation	536 450	1 961 255
Variation des Dettes d'exploitation	(1 664 053)	(1 969 915)
Variation nette hors exploitation	(1 143 255)	(2 663 908)
Variation des créances hors exploitation	241 393	(942 185)
Variation des dettes hors exploitation ¹	(672 931)	(619 722)
Charges et produits constatés d'avance	(711 717)	(1 102 001)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(2 162 945)	(3 251 131)
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 116 111	1 337 766
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissement / acquisition immobilisations incorporelles	(353 005)	(62 532)
Décaissement / acquisition immobilisations corporelles	(3 716 801)	(6 587 944)
Encaissement / cession immobilisations corporelles & incorporelles	347 646	12 757
Subventions d'investissement encaissées	-	-
Décaissement / acquisition immobilisations financières	(7 086)	(226 370)
Encaissement / cession immobilisations financières	152 042	465 821
Trésorerie nette / acquisitions & cessions de filiales	(30 081)	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(3 607 285)	(6 398 268)
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Variation des autres fonds propres		(187 500)
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Encaissements provenant d'emprunts	1 962 976	5 616 402
Remboursement d'emprunts auprès d'éts de crédit	(668 534)	(230 094)
Remboursement d'emprunts obligataires	(149 993)	(150 030)
Remboursement de dettes financières diverses	(300 000)	(300 000)
Remboursement d'emprunts liés au crédit-bail	(1 156 665)	(921 005)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(312 216)	3 827 773
VARIATION DE TRESORERIE	(2 803 390)	(1 232 729)
Incidence des variations de taux de changes	-	-
TRESORERIE A L'OUVERTURE	6 574 146	7 806 873
TRESORERIE A LA CLOTURE	3 770 761	6 574 146

¹ Dont 635 K€ en 2019 et 688 K€ en 2018 de remboursement de la dettes incluses dans le plan de continuation arrêté dans le cadre de la procédure collective des sociétés BREE, CIRETEC, CIREA (absorbée par ELVIA) et PLANTIN

GRUPE SOFIE / 7

Variation des capitaux propres

au 31 décembre 2019

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total des capitaux propres - Part du groupe	Intérêts minoritaires
Exercice 31/12/2018					
Capitaux propres au 31/12/2017	8 000 000	7 247 962	2 269 276	17 517 238	-
✓ Affectation du résultat 2017		2 269 276	(2 269 276)	-	
✓ Résultat 2018			2 038 012	2 038 012	
✓ Augmentation de capital SOFIE				-	
✓ Variation des écarts conversion				-	
✓ Autres mouvements		(2)		(2)	
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2018	8 000 000	9 517 236	2 038 012	19 555 248	-
Exercice 31/12/2019					
✓ Affectation du résultat 2018		2 038 012	(2 038 012)	-	
✓ Résultat 2019			1 034 274	1 034 274	
✓ Augmentation de capital SOFIE				-	
✓ Variation des écarts conversion				-	
✓ Autres mouvements		(10)		(10)	
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2019	8 000 000	11 555 238	1 034 274	20 589 512	-

GRUPE SOFIE / 8

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I. Faits majeurs	11
II. Activités et organigramme du groupe	11
1. Activités	11
2. Organigramme au 31 décembre 2019	12
3. Liste des sociétés consolidées	12
4. Sociétés exclues du périmètre de consolidation	12
III Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation	13
1. Référentiel comptable	13
2. Modalités de consolidation	13
3. Méthodes et règles d'évaluation	14
IV Référentiel comptable, modalités de consolidation	17
1. Changements comptables	17
2. Variations de périmètre	17
V Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	18
1. Ecart d'acquisition	18

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Immobilisations incorporelles	19
3. Immobilisations corporelles	20
4. Immobilisations financières	21
5. Stock et en-cours	22
6. Créances clients et autres créances	23
7. Trésorerie	23
8. Capitaux propres	24
9. Provisions pour risques et charges	24
10. Impôts différés	24
11. Emprunts et dettes financières	25
12. Autres fonds propres	25
13. Autres passifs à court terme	26
14. Engagements hors bilan	26
15. Information sur le chiffre d'affaires	27
16. Autres achats et charges externes	27
17. Salaires et charges sociales	27
18. Dotations aux amortissements et provisions	28
19. Reprises sur amortissements et provisions	28
20. Autres produits d'exploitation	29
21. Résultat financier	29
22. Résultat exceptionnel	30
23. Impôts sur les bénéfices	31
24. Tableau de passage de résultat entre les comptes sociaux et les comptes consolidés	32
25. Effectif moyen	33
26. Evénements postérieurs à la clôture	33

GROUPESOFIE / 10

I. Faits majeurs

Société PLANTIN

Le 29 janvier 2020, le Tribunal de Commerce d'Orléans a prononcé, à l'encontre de la société PLANTIN, l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire avec poursuite d'activité. Cette situation entraîne une restriction sévère et durable du contrôle exercé par la société SOFIE sur la société PLANTIN. A la date d'arrêté des comptes 2019, cette situation étant connue, il a été décidé, pour l'arrêté des présents comptes consolidés, de sortir la société PLANTIN du périmètre de consolidation au 31 décembre 2019. Toutes les conséquences liées à la déconsolidation de la société PLANTIN ont été prises en compte. Les principales contributions aux comptes consolidés de la société PLANTIN sont les suivants : Résultat d'exploitation : -731 K€ et Résultat net : -1 486 K€. Le résultat de déconsolidation comptabilisé en résultat exceptionnel dans les comptes consolidés 2019 est de 823 K€. Soit un impact sur le résultat net du groupe 2019 de - 662 K€.

Société ELVIA

Le site de Cholet, établissement secondaire de la société ELVIA, a fermé à la fin du premier semestre 2019.

II. Activités et organigramme du groupe

1. Activités

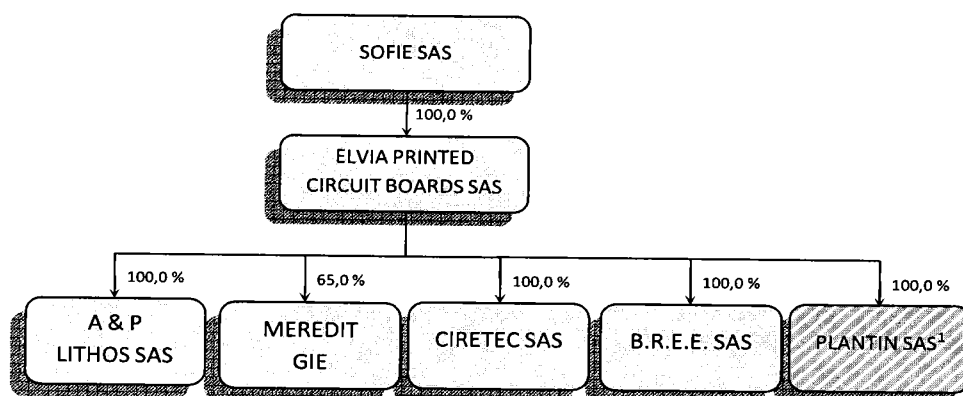
L'activité du groupe s'articule autour des activités d'étude, de validation, de fabrication et de commercialisation de circuits imprimés.

GROUPES SOFIE / 11

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Organigramme au 31 décembre 2019



¹ La société PLANTIN a été déconsolidée au 31 décembre 2019.

3. Liste des sociétés consolidées

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont présentées ci-dessous :

SOCIETE ET FORME JURIDIQUE ACTIVITE	N°SIREN	Siège social	Méthode de conso. 2019 ¹	Méthode de conso. 2018	% contrôle 2019	% contrôle 2018	% Intérêt 2019	% Intérêt 2019
SOFIE SAS HOLDING	491 321 766	COUTANCES (50)	IG	IG	Société mère	Société Mère	Société mère	Société Mère
ELVIA PRINTED CIRCUIT BOARDS SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	389 502 253	COUTANCES (50)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
A&P LITHOS SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	582 142 451	CHATEAUBOURG (35)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
CIRETEC SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	338 731 326	SAINT AY (45)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
BREE SAS CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	329 816 623	PUISEAUX (45)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
PLANTIN SAS² CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	410 148 258	SAINT BENOIT (01)	IG	IG	100,00	100,00	100,00	100,00
MEREDIT GIE CONCEPTION DE CIRCUITS IMPRIMES	790 761 613	PARIS XVI ^{ème} (75)	IG	IG	65,00	65,00	65,00	65,00

¹ IG : Intégration Globale

² La société PLANTIN a été déconsolidée au 31 décembre 2019

4. Sociétés exclues du périmètre de consolidation

Aucune.

GRUPE SOFIE / 12

III Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe SOFIE sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement n° 99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées depuis le 1^{er} janvier 2000.

2. Modalités de consolidation

2.1 Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2019. Toutes les participations dans lesquelles la société SOFIE SAS assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Toutes les transactions importantes entre les sociétés consolidées sont éliminées.

L'intégration globale consiste à :

- ✓ Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- ✓ Répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires ou associés dits « intérêts minoritaires » ;
- ✓ Éliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

2.2 Élimination des opérations intra-groupe

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminés dans les comptes consolidés.

2.3 Écarts d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- ✓ Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- ✓ La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Un écart d'acquisition positif a été comptabilisé lors de la prise de contrôle de la société AVI & PECHARD. Cet écart d'acquisition a fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 6 ans.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits en provisions pour risques et charges et font l'objet de reprises sur une durée évaluée de la même manière que l'écart d'acquisition positif.

Aucun nouvel écart d'acquisition négatif ou positif n'a été constaté au cours de l'exercice.

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis à l'ouverture de l'exercice.

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2.4 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

L'ensemble des sociétés du Groupe est consolidé sur la base des bilans arrêtés au 31 décembre 2019, d'une durée de 12 mois.

2.5 Méthode de conversion des comptes des sociétés étrangères

Toutes les sociétés du groupe SOFIE sont localisées sur le territoire français et arrêtent leurs comptes annuels en Euros.

3. Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le groupe SOFIE sont les suivants :

3.1 Application des méthodes préférentielles

L'application des méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 est la suivante :

Application des méthodes préférentielles	Oui Non NA	Note
✓ Comptabilisation des contrats de location-financement	Oui	3.2
✓ Provisionnement des prestations de retraites et assimilées	Oui	3.11
✓ Etalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	NA	
✓ Comptabilisation en résultat des écarts de conversion actif/passif	Oui	
✓ Retraitement des subventions d'investissement	Oui	3.7

3.1.2 Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Méthode	Durée
✓ Concessions, brevets, licences	Linéaire	5 ans
✓ Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

3.1.3 Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

✓ Immobilisations décomposables :

Seules sont décomposées les immobilisations dont les composants de valeur significative ont une durée de vie estimée à l'origine différente de celle de la structure. Les immobilisations qui se révéleraient décomposables en cours de vie feront l'objet d'une décomposition ultérieure.

✓ Immobilisations non décomposables :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
✓ Agencement des terrains	Linéaire	5 à 15 ans
✓ Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
✓ Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
✓ Matériel de transport	Linéaire	4 ans
✓ Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

3.2 Contrats de location-financement

Les contrats de location-financement immobiliers et mobiliers significatifs sont retraités.

Les opérations significatives réalisées au moyen d'un contrat de location-financement sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

GROUPE SOFIE / 14

3.3 Immobilisations financières

Ce poste est constitué de dépôts et cautionnements versés n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

3.4 Stocks et travaux en-cours

Les stocks sont évalués au coût standard, ajusté des écarts entre réel et standard de façon globale.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

La méthode de valorisation des produits finis et en-cours prend en compte la complexité grandissante des produits et surtout la fluctuation des tailles des séries. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production et ne comportent donc pas de frais commerciaux, de frais financiers, de frais de siège ni de frais de recherche et développement.

L'ensemble des frais énumérés ainsi que la marge bénéficiaire constituent un abattement appliqué sur le prix de vente.

Concernant les stocks de la société ELVIA, à compter de l'exercice 2015, il a été décidé, contrairement aux exercices antérieurs, de valoriser les stocks de produits finis sans commandes et sans intention d'être livrés. Pour ces produits, la valorisation est faite au coût de production soit 85% de la valeur brute. Il est appliqué à ce coût de production, la probabilité de vente la plus pessimiste constatée lors des 3 dernières années. Cette méthode a été appliquée aux stocks de produits finis des sociétés CIRETEC et AP LITHOS à compter de l'exercice 2017.

Dans tous les cas, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

3.5 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

3.7 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement dans les comptes clos au 31 décembre 2019 sont retraitées selon la méthode préférentielle :

- ✓ Constatation d'un produit constaté d'avance ;
- ✓ Annulation de la quote-part reprise annuellement au compte de résultat.

3.8 Impôts sur les bénéfices

Conformément aux prescriptions du CRC n° 99.02, le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- ✓ de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé ;
- ✓ de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

En application du règlement CRC n° 99.02, les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale. A ce titre, un périmètre d'intégration fiscale est en vigueur dans le groupe, il comprend les sociétés SOFIE SAS, ELVIA PCB SAS, A&P LITHOS SAS, BREE SAS et CIRETEC SAS.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

- ✓ si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs ;

GRUPE SOFIE / 15

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

- ✓ ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

Le taux d'impôt dans le groupe est de 28 %.

Par ailleurs, il existe des déficits fiscaux reportables consécutifs inscrits dans la comptabilité des sociétés CIRETEC SAS et PLANTIN. Par mesure de prudence et en respect des normes CRC 99.02, les impôts différés actifs n'ont été comptabilisés qu'à hauteur des impôts différés passifs.

Par ailleurs, sur l'exercice, le groupe a retenu un montant d'impôt différé actif égal au montant de l'impôt calculé sur la base du déficit fiscal cumulé remonté sur la société de tête du groupe d'intégration fiscale. Le montant de l'impôt différé ainsi comptabilisé à l'actif s'élève à 1 437 K€.

3.9 Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.) a été remplacé à partir du 1er janvier 2019 par un allègement de 6 points de la cotisation d'assurance maladie pour les rémunérations n'excédant pas 2,5 SMIC.

3.10 Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultat d'événements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.

Les éléments sont principalement relatifs à des litiges ponctuels ou des impôts différés.

3.11 Engagements de retraite et prestations assimilées

Le montant des droits, qui seraient acquis par les salariés des sociétés du groupe pour le calcul des indemnités de départ à la retraite (IDR), est généralement déterminé en fonction de leur ancienneté et en tenant compte de la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

La provision IDR est comptabilisée pour 2 266 K€. Elle tient compte des paramètres suivants :

- ✓ de la Convention collective dont dépendent chacune des entités ;
- ✓ d'un départ volontaire à 67 ans ;
- ✓ d'un taux d'actualisation de 0,77 % ;
- ✓ d'un taux de croissance des salaires fixé à 0,3 % hors inflation (0,5 %) ;
- ✓ d'un taux de rotation du personnel de 1 %.
- ✓ des charges sociales.

Par ailleurs, pour la comptabilisation de la provision IDR, le groupe a opté pour la méthode dite « du corridor ». L'augmentation de la provision liée à la variation du taux d'actualisation a été comptabilisée en dotation financière (pour 10 032 €) ; la partie de l'augmentation liée à la variation des autres paramètres reste comptabilisée en exploitation (dotation de 184 987 €).

GROUPE SOFIE / 16

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

3.12 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires, ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de

l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

3.13 Résultats par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice (à l'exclusion des actions propres déduites des capitaux propres).

IV Référentiel comptable, modalités de consolidation

1. Changements comptables

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2. Variations de périmètre

2.1 Entrées de périmètre

Néant.

2.2 Sorties de périmètre

Du fait de sa mise en liquidation judiciaire en janvier 2020, la société PLANTIN est sortie du périmètre de consolidation en date du 31 décembre 2019.

GRUPE SOFIE / 17

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

V Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés.

La colonne « autres variations » correspond principalement à des changements d'affectation ou à des reclassements de poste à poste.

1. Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisitions portent sur les sociétés suivantes :

	Exercice 2018	Augmentat.	Diminut.	Variation Périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes						
✓ A & P LITHOS	1 440 362					1 440 362
✓ LITHOS ¹	681 179					681 179
Total	2 121 541	-	-	-	-	2 121 541
Amortissements						
✓ A & P LITHOS	1 440 362					1 440 362
✓ LITHOS ¹	681 179					681 179
Total	2 121 541	-	-	-	-	2 121 541
Valeurs nettes						
✓ A & P LITHOS	-					-
✓ LITHOS ¹	-	-				-
Total²	-	-	-	-	-	-

¹ La société LITHOS a été absorbée par la société A & P LITHOS le 27/12/2007

GRUPE SOFIE / 18

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

2. Immobilisations incorporelles

	Exercice 2018	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Frais de recherche et développement	94 363						94 363
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	1 703 005	750	(40 694)		(59 122)		1 603 939
✓ Logiciels pris en crédit-bail	99 900						99 900
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	1						1
✓ Autres immobilisations incorporelles	818 364	352 255					1 170 619
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	2 715 633	353 005	(40 694)	-	(59 122)	-	2 968 822
Amortissements							
✓ Frais de recherche et développement	94 363						94 363
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	1 571 002	51 059	(39 019)		(58 745)		1 524 297
✓ Logiciels pris en crédit-bail	34 979	19 980					54 959
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	-						-
✓ Autres immobilisations incorporelles	-						-
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	1 700 344	71 039	(39 019)	-	(58 745)	-	1 673 619
Valeurs nettes							
✓ Frais de recherche et développement	-						-
✓ Frais d'établissements	-						-
✓ Concession, brevets, licence	132 003	(50 309)	(1 675)		(377)		79 642
✓ Logiciels pris en crédit-bail	64 921	(19 980)					44 941
✓ Droit de bail	-						-
✓ Fonds commerciaux	1						1
✓ Autres immobilisations incorporelles	818 364	352 255					1 170 619
✓ Avances et acomptes versés	-						-
Total	1 015 289	281 966	(1 675)	-	(377)	-	1 295 203

GROUPE SOFIE / 19

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

3. Immobilisations corporelles

	Exercice 2018	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Terrains	799 535				(52 899)		746 636
✓ Terrains pris en crédit-bail	60 000						60 000
✓ Constructions	14 510 078	200 015	(557 128)		(2 215 174)	83 421	12 021 212
✓ Constructions prises en crédit-bail	1 550 379						1 550 379
✓ Installations tech., mat. & out.	53 268 409	1 688 891	(3 172 784)		(3 619 346)	449 418	48 614 588
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	11 494 707	2 827 096			(1 045 153)		13 276 650
✓ Autres immob. corporelles	2 203 132	75 107	(193 853)		(77 571)		2 006 815
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	129 088						129 088
✓ Immobilisations corp. en cours	1 023 740	1 550 460			(100 923)	(532 839)	1 940 438
✓ Avances & acomptes	-						-
Total	85 039 068	6 341 569	(3 923 765)	-	(7 111 066)	-	80 345 806
Amortissements							
✓ Terrains	60 630	2 355					62 985
✓ Terrains pris en crédit-bail	-						-
✓ Constructions	8 411 801	635 009	(551 964)		(1 619 563)		6 875 283
✓ Constructions prises en crédit-bail	981 493	67 000					1 048 493
✓ Installations tech., mat. & out.	49 476 074	1 241 735	(3 001 642)		(3 302 286)		44 413 881
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	8 727 190	885 968			(1 040 221)		8 572 937
✓ Autres immob. corporelles	1 941 302	111 122	(162 850)		(73 723)		1 815 851
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	30 929	20 731					51 660
✓ Immobilisations corp. en cours	-						-
✓ Avances & acomptes	-						-
Total	69 629 419	2 963 920	(3 716 456)	-	(6 035 793)	-	62 841 090
Valeurs nettes							
✓ Terrains	738 905	(2 355)			(52 899)		683 651
✓ Terrains pris en crédit-bail	60 000						60 000
✓ Constructions	6 098 277	(434 994)	(5 164)		(595 611)	83 421	5 145 929
✓ Constructions prises en crédit-bail	568 886	(67 000)					501 886
✓ Installations tech., mat. & out.	3 792 335	447 156	(171 142)		(317 060)	449 418	4 200 707
✓ Inst. tech., mat. & out. en crédit-bail	2 767 517	1 941 128			(4 932)		4 703 713
✓ Autres immob. corporelles	261 830	(36 015)	(31 003)		(3 848)		190 964
✓ Autres immob. corporelles en crédit-bail	98 159	(20 731)					77 428
✓ Immobilisations corp. en cours	1 023 740	1 550 460			(100 923)	(532 839)	1 940 438
✓ Avances & acomptes	-						-
Total¹	15 409 649	3 377 649	(207 309)	-	(1 075 273)	-	17 504 716

GROUPESOFIE / 20

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

4. Immobilisations financières

	Exercice 2018	Augment.	Dimin.	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Titres de participations	-	-	-	-	1	-	1
✓ Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-	-
✓ Autres immobilisations financières	6 960	4 215	(3 540)	-	65 518	-	73 153
✓ Dépôts et cautionnements	1 170 727	4 345	(148 502)	-	(108 938)	-	917 632
✓ Titres mis en équivalence	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 177 687	8 560	(152 042)	-	(43 419)	-	990 786
Provisions pour dépréciation							
✓ Titres de participations	-	-	-	-	-	-	-
✓ Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-	-
✓ Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-
✓ Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-
✓ Titres mis en équivalence	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Valeurs nettes							
✓ Titres de participations	-	-	-	-	1	-	1
✓ Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-	-
✓ Autres immobilisations financières	6 960	4 215	(3 540)	-	65 518	-	73 153
✓ Prêts	1 170 727	4 345	(148 502)	-	(108 938)	-	917 632
✓ Titres mis en équivalence	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 177 687	8 560	(152 042)	-	(43 419)	-	990 786

GROUPESOFIE / 21

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

5. Stock et en-cours

	Exercice 2018	Augment.	Dimin.	Ecart de conversion	Mouvements de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
Valeurs brutes							
✓ Stocks de matières premières	5 088 053		(238 489)		(381 280)		4 468 284
✓ Stocks d'en-cours	5 848 381		(139 963)		(93 801)		5 614 617
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	4 261 103	243 502			(100 499)		4 404 106
✓ Stocks de marchandises	377 243	71 028					448 271
Total	15 574 780	314 530	(378 452)	-	(575 580)	-	14 935 278
Provisions pour dépréciation							
✓ Stocks de matières premières	243 415	46 080					289 495
✓ Stocks d'en-cours	-						-
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	-						-
✓ Stocks de marchandises	-						-
Total	243 415	46 080	-	-	-	-	289 495
Valeurs nettes							
✓ Stocks de matières premières	4 844 638	(46 080)	(238 489)		(381 280)		4 178 789
✓ Stocks d'en-cours	5 848 381		(139 963)		(93 801)		5 614 617
✓ Stocks de Produits intermédiaires et finis	4 261 103	243 502			(100 499)		4 404 106
✓ Stocks de marchandises	377 243	71 028					448 271
Total	15 331 365	268 450	(378 452)	-	(575 580)	-	14 645 783

GRUPE SOFIE / 22

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

6. Créances clients et autres créances

Les créances se décomposent, par échéances, de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Avances et acomptes versés sur commande	296 535	151 087	151 087		
✓ Clients et comptes rattachés	2 720 760	3 130 593	3 130 593		
✓ Créances sociales	44 130	126 059	126 059		
✓ Créances fiscales	1 072 428	698 064	698 064		
✓ Impôts société	4 313 488	4 451 507	4 451 507		
✓ Comptes courants débiteurs	-	727 370	727 370		
✓ Créances sur cessions d'immobilisations	148 608	148 608	148 608		
✓ Débiteurs divers	1 327 978	866 851	866 851		
Total des créances	9 923 927	10 300 139	10 300 139		
✓ Charges constatées d'avances	311 996	186 539	186 539		
✓ Charges à répartir	-	-			
✓ impôts différés actifs	908 610	1 437 806	1 437 806		
Total des comptes de régularisations	1 220 606	1 624 345	1 624 345		
TOTAUX	11 144 533	11 924 484	11 924 484		

Les dépréciations des créances se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2018	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Exercice 2019
✓ Clients et comptes rattachés	183 446	312 291	(3 362)	(22 790)	469 585
✓ Créances sur cessions d'immobilisations	148 608				148 608
✓ Comptes courants débiteurs	-			720 563	720 563
Totaux	332 054	312 291	(3 362)	697 773	1 338 756

7. Trésorerie

La trésorerie se décompose de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Valeurs mobilières de placement	-	-			
✓ Disponibilités	7 435 592	3 773 599	3 773 599		
TOTAUX	7 435 592	3 773 599	3 773 599		

GRUPE SOFIE / 23

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

8. Capitaux propres

8.1 Composition du capital social

Au 31 décembre 2019, le capital social se compose de 217 996 actions d'une valeur nominale de 36,70 €, soit un capital social de 8 000 000 €.

9. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2018	Exploit.	Dotations Financ.	Except.	Exploit.	Reprises Financ.	Except.	Var. de périmètre	Exercice 2019
✓ Provisions pour ind. de départ à la retraite	2 195 819	184 987	10 032					(124 584)	2 266 254
✓ Provisions pour garanties clients	161 000	140 581			(128 781)				172 800
✓ Provisions pour impôts	-								-
✓ Provisions pour litiges	27 111				(27 111)				-
✓ Autres provisions pour risques & charges ¹	896 851						(416 851)		480 000
Sous-totaux	3 280 781	325 568	10 032	-	(155 892)	-	(416 851)	(124 584)	2 919 054
✓ Provisions impôts différés sociaux	-								-
✓ Provision impôts différés consolidés	-								-
✓ Provision sur titres mis en équivalence	-								-
✓ Ecart d'acquisition négatifs	-								-
Totaux	3 280 781	325 568	10 032	-	(155 892)	-	(416 851)	(124 584)	2 919 054

¹ Les autres provisions pour risques et charges correspondent à une provision pour risque au niveau de SOFIE relative à l'engagement envers le FDES de SILLIA VL, société antérieurement incluse dans le périmètre de consolidation.

10. Impôts différés

	Exercice 2019	Exercice 2018
Fiscalité différée active		
✓ Participation salariale	39 633	58 414
✓ Retraitement du crédit-bail	(363 724)	(318 087)
✓ Amortissements dérogatoires	(11 181)	(19 070)
✓ Décalage temporaire (CSSS, Eff. Constr., ...)	15 091	15 596
✓ Provisions retraite	669 435	614 830
✓ Fiscalité latente sur les déficits reportables	1 095 758	564 134
✓ Divers	(7 206)	(7 206)
Total fiscalité différée active	1 437 806	908 611

GRUPE SOFIE / 24

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

11. Emprunts et dettes financières

11.1 Variation des dettes financières

	Exercice 2018	Augment.	Diminution	Mvt de périmètre	Autres variations	Exercice 2019
✓ Emprunts obligataires convertibles	149 993		(149 993)			-
✓ Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	5 402 362	1 962 976	(668 534)	(65 465)		6 631 339
✓ Dettes financières de crédit-bail	2 384 578	2 827 096	(1 156 668)			4 055 006
✓ Dettes financières diverses	2 034 061	5 790	(300 000)			1 739 851
✓ Participation des salariés	-					-
✓ Concours courants	861 446		(858 608)			2 838
✓ Intérêts courus sur emprunts	2 279		(741)			1 538
Total variation emprunts et dettes financières	10 834 719	4 795 862	(3 134 544)	(65 465)	-	12 430 572

11.2 Echéances des emprunts et dettes financières

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Emprunts obligataires convertibles	149 993	-	-		
✓ Emprunts auprès des établ. de crédit	5 402 362	6 631 339	1 118 328	3 583 111	1 929 900
✓ Dettes financières de crédit-bail	2 384 578	4 055 006	1 140 669	2 586 781	327 556
✓ Dettes financières diverses	2 034 061	1 739 851	1 514 851	225 000	
✓ Participation des salariés	-	-			
✓ Concours bancaires courants	861 446	2 838	2 838		
✓ Intérêts courus sur emprunts	2 279	1 538	1 538		
Total	10 834 719	12 430 572	3 778 224	6 394 892	2 257 456

12. Autres fonds propres

Les autres fonds propres sont constitués d'une avance conditionnée régionale accordée à la société ELVIA PCB.

	Exercice 2019	Exercice 2018
Montant des autres fonds propres à l'ouverture	-	187 500
- Remboursement sur l'exercice	-	(187 500)
- Variation de périmètre		
Solde des autres fonds propres à la clôture	-	-

GRUPE SOFIE / 25

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

13. Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

	Exercice 2018	Exercice 2019	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
✓ Fournisseurs	7 242 328	6 227 610	6 227 610		
✓ Avances et acomptes reçus sur commande	407 828	299 713	299 713		
✓ Dettes sociales	5 001 544	3 988 937	3 988 937		
✓ Dettes fiscales	606 622	557 007	557 007		
Total dettes d'exploitation	13 258 322	11 073 267	11 073 267	-	-
✓ Dettes IS	-	-			
✓ Fournisseurs d'immobilisations	664 989	439 671	439 671		
✓ Comptes courants créditeurs	-	78 595	78 595		
✓ Dettes diverses ¹	2 717 727	1 221 101	368 149	852 952	
✓ Produits constatés d'avance	870 277	44 047	44 047		
Total dettes hors exploitation	4 252 993	1 783 414	930 462	852 952	-
TOTAUX	17 511 315	12 856 681	12 003 729	852 952	-

¹ Dette liée essentiellement aux dettes incluses dans le plan de continuation arrêté dans le cadre de la procédure collective des sociétés BREE, CIRETEC, CIREA (absorbée par ELVIA) et PLANTIN.

14. Engagements hors bilan

Les engagements donnés ou reçus par le groupe se ventilent de la manière suivante :

✓ Dettes garanties par des suretés réelles et autres engagements

✓ Nantissements/hypothèques	
▪ Hypothèque sur immeuble	4 442
▪ fonds de commerce/matériel	4 723
✓ Dettes concernant	
▪ Biens financés par CB inscrits à l'actif	4 055

Données en milliers d'euros

GROUPE SOFIE / 26

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

15. Information sur le chiffre d'affaires

	Exercice 2019	Exercice 2018
ELVIA	23 195 793	23 039 435
A & P LITHOS	13 463 836	13 127 084
BREE	12 067 536	13 478 430
CIRETEC	9 288 195	9 050 783
PLANTIN	4 309 418	5 130 370
MEREDIT	600 918	600 670
SOFIE	-	-
Total du chiffre d'affaires	62 925 696	64 426 772

Données en milliers d'euros

16. Autres achats et charges externes

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Achats de matériel et fournitures	2 932 438	3 118 333
✓ Sous-traitance	4 058 582	2 916 356
✓ Redevances de crédit-bail	-	-
✓ Locations, Charges locatives	266 244	710 041
✓ Entretien et réparations	913 388	1 081 785
✓ Primes d'assurance	613 667	597 758
✓ Personnel extérieur, intérim	1 968 415	2 037 649
✓ Commissions, honoraires	991 911	923 140
✓ Communication, publicité	74 109	155 495
✓ Transport	998 085	941 363
✓ Déplacements, missions et réceptions	300 754	366 903
✓ Frais postaux et télécommunications	169 466	175 588
✓ Services bancaires	118 232	126 104
✓ Autres	209 623	272 158
Total des autres achats et charges externes	13 614 914	13 422 673

17. Salaires et charges sociales

	Exercice 2019	Exercice 2018
Salaires bruts	18 199 579	18 331 945
Participation	141 545	208 665
Charges sociales	6 595 355	7 714 183
Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi	-	(870 344)
Total	24 936 479	25 384 449

Taux moyen de charges sociales (CICE compris)

36,0%

36,9%

GRUPE SOFIE / 27

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

18. Dotations aux amortissements et provisions

	Exercice 2019			Exercice 2018
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Dotations aux amortissements & provisions				
✓ Des immobilisations incorporelles	71 039		76 602	69 428
✓ Des immobilisations corporelles	2 963 918		671 349	2 598 200
Sous-total	3 034 957	-	747 951	2 667 628
Dotations aux provisions				
✓ Pour dépréciation des stocks	46 080			5 062
✓ Pour dépréciation des créances clients	312 292			46 561
✓ Pour dépréciation des autres créances				73 608
✓ Pour risques et charges	140 581			567 870
✓ Pour pensions et retraites	184 987	10 032		10 275
✓ Pour dépréciation des VMP				-
Sous-total	683 940	10 032	-	703 376
Total dotations aux amortissements et aux provisions	3 718 897	10 032	747 951	3 371 004

19. Reprises sur amortissements et provisions

	Exercice 2019			Exercice 2018
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Reprises sur amortissements				
✓ Des immobilisations incorporelles				
✓ Des immobilisations corporelles				
Sous-total	-	-	-	-
Reprises sur provisions d'exploitation				
✓ Pour dépréciation des immobilisations financières				-
✓ Pour dépréciation des stocks				50 675
✓ Pour dépréciation des créances clients	3 362			60 104
✓ Pour dépréciation des comptes courants débiteurs				-
✓ Pour risques et charges	155 892		416 851	517 519
✓ Pour pensions et retraites				346 948
Sous-total	159 254	-	416 851	975 246
Total des reprises sur amortissements et aux provisions	159 254	-	416 851	975 246

GRUPE SOFIE / 28

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

20. Autres produits d'exploitation

Le montant des autres produits d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Production stockée	103 539	(139 094)
✓ Production immobilisée	320 561	188 012
✓ Subventions d'exploitation	479 831	998 977
✓ Reprises d'amort. et de provisions	159 254	599 658
✓ Transfert de charges d'exploitation	585 127	1 705 021
✓ Autres produits d'exploitation	67 264	5 762
Total des autres produits d'exploitation	1 715 576	3 358 336

21. Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits financiers		
✓ Autres produits de participation		
✓ Revenus des créances et VMP		
✓ Gains de change	55 658	238 251
✓ Autres produits financiers	1 415	1 106
✓ Reprises sur prov. et amort. financiers		11 088
Total	57 073	250 445
Charges financières		
✓ Dotations aux amortissements et aux provisions	10 032	10 032
✓ Intérêts et charges assimilées	298 787	278 668
✓ Pertes de change	121 522	178 749
✓ Autres charges financières	8 986	20 160
✓ Charges nettes sur cession de VMP		
Total	439 327	487 609
Résultat financier	(382 254)	(237 164)

GRUPE SOFIE / 29

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

22. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits exceptionnels		
✓ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 473	103 912
✓ Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	205 526	293 364
✓ Produits exceptionnels sur opérations en capital		
▪ Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
▪ Sur cession d'éléments d'actif corporel	347 646	12 757
▪ Sur cession de titres consolidés ¹	823 360	
▪ Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
✓ Reprises de provisions et transfert de charges	416 851	364 500
✓ Produits exceptionnels liées à la déconsolidation de filiales		
✓ Subvention virée au résultat		
Total	1 829 856	774 533
Charges exceptionnelles		
✓ Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	525 622	723 711
✓ Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	142 668	109 866
✓ Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
▪ Sur cession d'éléments d'actif incorporel	1 676	
▪ Sur cession d'éléments d'actif corporel	207 309	27 537
▪ Sur cession de titres consolidés		
▪ Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
✓ Dotations exceptionnelles aux prov. pour risques & charges		416 851
✓ Dotations except. aux amort. et aux prov. pour dépréciation	747 951	73 608
Total	1 625 226	1 351 573
Résultat exceptionnel	204 630	(577 040)

¹ Dont 823 360 € de résultat de déconsolidation de la société PLANTIN.

GROUPE SOFIE / 30

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

23. Impôts sur les bénéfices

23.1 Analyse de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés s'analyse de la façon suivante :

	Exercice 2019	Exercice 2018
✓ Impôt exigible	(783 992)	(393 477)
✓ Charge d'impôts différés	(338 961)	81 191
Impôts sur les bénéfices	(1 122 953)	(312 286)
✓ Crédit d'impôt Compétitivité Emploi		(870 344)
Charge réelle d'impôts sur les bénéfices	(1 122 953)	(1 182 630)

23.2 Preuve d'impôt sur les sociétés

	Exercice 2019	Taux
Résultat net des sociétés intégrées	1 034 274	
+ Impôt sur les sociétés consolidé	(1 122 953)	
= Base d'impôt théorique	(88 679)	
Impôt théorique au taux de 28% (taux applicable en France)	(24 830)	28,0%
Liste des opérations impactant à la hausse ou à la baisse l'impôt société		
Amortissements non déductibles	6 148	-6,9%
Taxe sur les véhicules de société	6 033	-6,8%
Pénalités	2 743	-3,1%
Quote-part de frais et charges sur distribution de dividendes	2 380	-2,7%
Dépenses non déductibles	1 065	-1,2%
Divers	55	-0,1%
Quote-part de résultat taxés entre les mains des minoritaires	(48)	0,1%
Amortissement des fonds de commerce	(840)	0,9%
Crédit d'impôt Mécénat	(5 496)	6,2%
Levée d'option de crédit-bail immobilier	(8 310)	9,4%
Suramortissement industriel (dit suramortissement "MACRON")	(89 125)	100,5%
Neutralisation du résultat de déconsolidation de PLANTIN	(239 040)	269,6%
Crédit d'impôt recherche	(773 687)	872,5%
Différence nette	(1 098 122)	1266,3%
Montant de l'impôt société	(1 122 952)	2504,6%

GRUPE SOFIE / 31

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

24. Tableau de passage de résultat entre les comptes sociaux et les comptes consolidés

	Exercice 2019	Exercice 2018
Résultats sociaux des sociétés intégrées	50 754	2 705 824
Retraitements		
✓ Dérive de résultat		
✓ Dotation/Reprise provisions réglementées	(28 174)	(48 297)
✓ Retraitement des contrats de crédit-bail	162 986	101 439
✓ Dotation/Reprise provisions pour pensions et retraites	(156 410)	173 401
✓ Amortissement et correction des justes valeurs	3 000	3 000
✓ Neutralisation des écarts de conversion	(30 768)	(17 556)
✓ Correction des comptes sociaux		1 392
Opérations internes		
✓ Dividendes intra-groupe	(849 998)	(800 000)
✓ Elimination des provisions sur créances intragroupe	720 563	
✓ Neutralisation des provisions sur impôts intragroupe		
✓ Impact de la déconsolidation de la société PLANTIN	823 360	
Impôt différé consolidé	338 961	(81 191)
Résultat net des sociétés intégrées	1 034 274	2 038 012
✓ Amortissement des écarts d'acquisition		
✓ Résultat des sociétés mises en équivalence		
✓ Résultat minoritaire		
Résultat consolidé part du groupe	1 034 274	2 038 012

GRUPE SOFIE / 32

Annexe des comptes consolidés

au 31 décembre 2019

25. Effectif moyen

L'effectif moyen employé par les sociétés consolidées au 31/12/2019 s'élève à 526. Si l'on prend en compte la déconsolidation de la société PLANTIN, l'effectif passe à 483 personnes au 31/12/2019.

EFFECTIFS	2019	2018
▪ Ingénieurs et cadres	81	79
▪ Agents de maîtrise	31	29
▪ Employés et techniciens	97	108
▪ Ouvriers	317	335
TOTAL	526	551

26. Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes du groupe, celui-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Le groupe a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- ✓ Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- ✓ Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- ✓ Le groupe a renégocié les échéances de remboursement de ses emprunts bancaires et crédits-bails.

Eu égard à ces mesures et à la situation du groupe à la date de l'arrêté des comptes, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

GRUPE SOFIE / 33

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 19 Juin 2020**TEXTE DES RESOLUTIONS****Première résolution**

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes sociaux arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 190 098 Euros.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 1 034 274 Euros et des capitaux propres de 20 589 512 Euros.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 190 098 Euros, de la façon suivante :

Réserves légales	9 505 euros
Autres réserves	180 593 euros

Le poste « Réserve Légale » s'élève ainsi à 295 505 euros contre 286 000 euros précédemment.

Le poste « Autres réserves » s'élève ainsi à 522 865 euros contre 342 272 euros précédemment.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate, l'absence de versement de dividende au cours des trois derniers exercices.

SOFIE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : avenue Ochsenfurt 50200 Coutances
491 321 766 RCS COUTANCES

Cinquième résolution

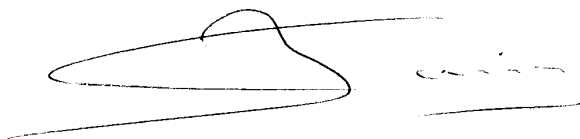
L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de Commerce, constate l'absence de convention.

Septième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir analysé l'exercice 2019 écoulé et plus particulièrement le résultat d'exploitation Consolidé du groupe ELVIA PCB, décide de fixer la rémunération variable brute de M CASSIN président à 0 K€.

Huitième résolution

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.



SOFIE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : avenue Ochsenfurt 50200 Coutances
491 321 766 RCS COUTANCES

SOFIE SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50200 COUTANCES
491 321 766 R.C.S. COUTANCES

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 19 JUIN 2020**

L'an 2020, le 19 juin à 14 heures 00 minute,

Mesdames, Messieurs les associés de la société SOFIE,
Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €, divisé en 217 996 actions de 36.70 Euros
chacune,

Tous dénommés et domiciliés dans la feuille de présence dont il sera parlé ci-après,

Se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège de la société, sur convocation faite par le
Président, suivant lettre adressée le 04 juin 2020 à chacun des associés, à l'effet de délibérer sur
l'ordre du jour suivant :

- Rapport des Commissaires aux comptes, sur les comptes sociaux et Consolidés de l'exercice
clos le 31 décembre 2019 ;
- Discussion et approbation desdits comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation du rapport des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L
227-10 du Nouveau Code de Commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités
- Questions diverses.
 - o Rémunération variable brute du Président Bruno CASSIN

Il a été établi une feuille de présence, qui a été signée par chaque associé en entrant en séance.

L'Assemblée Générale procède à la constitution de son Bureau.

Elle est présidée par Monsieur Bruno CASSIN, Président.

Les fonctions de scrutateur sont remplies par Monsieur Patrick PRIVE, membre de l'assemblée et
ayant accepté.

Le Président désigne comme Secrétaire Monsieur Olivier PITRAYES qui accepte et prend place au
Bureau en cette qualité.

Le Bureau se trouvant ainsi régulièrement constitué, le Président déclare la séance ouverte et donne
connaissance à l'assemblée de la feuille de présence certifiée exacte par les membres du Bureau et
qui permet de constater que 7 associés présents ou représentés, possédant 215 930 actions sur les
217 996 composants le capital social.

Le quorum légal, soit 85% des actions ayant le droit de vote pour les résolutions relevant de la
compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire, étant atteint, le Président déclare que l'assemblée
est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.



Le président remercie de leur présence Monsieur Jean-Yves MERCIER et Monsieur Jean-Max YVER tous deux représentant la SA IN EXTENSO SECAG, commissaires aux comptes. Monsieur Cédric TOMINE du cabinet ALTONEO, Co-Commissaire aux comptes est excusé pour son absence.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée les pièces suivantes :

- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés le 04 juin 2020 ;
- La copie et avis de réception de la lettre recommandée adressée au Commissaire aux comptes le 04 juin 2020 ;
- La feuille de présence de l'assemblée, à laquelle sont annexés 2 pouvoirs ;
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe au 31 décembre 2019 des comptes sociaux d'une part et des comptes consolidés d'autre part ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes consolidés ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de commerce ;
- Le rapport de gestion du Président des comptes sociaux d'une part et des comptes consolidés d'autre part
- Le texte du projet des résolutions présentées à l'assemblée ;
- La liste des associés nominatifs ;
- Un exemplaire des statuts.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par le Code de commerce qui doivent être communiqués à l'assemblée ont pu être mis à disposition au siège social dans un délai de 7 jours fixé par l'article 16 et par l'article 19 des statuts de la société.

Le Président fait connaître à l'assemblée que la société n'a reçu, émanant de ses associés, aucune demande d'inscription à l'ordre du jour de projet de résolutions.

Sur l'invitation de Monsieur le Président, il est successivement donné lecture à l'assemblée de l'ordre du jour et du rapport de gestion.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Aucun associé ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

Résolutions relevant de la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire :

Première résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes sociaux arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 190 098 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 1 034 274 Euros et des capitaux propres de 20 589 512 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 190 098 Euros, de la façon suivante :

Réserves légales	9 505 euros
Autres réserves	180 593 euros

Le poste « Réserve Légale » s'élève ainsi à 295 505 euros contre 286 000 euros précédemment.

Le poste « Autres réserves » s'élève ainsi à 522 865 euros contre 342 272 euros précédemment.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate, l'absence de versement de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Cinquième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de Commerce, constate l'absence de convention.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Sixième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir analysé l'exercice 2019 écoulé et plus particulièrement le résultat d'exploitation Consolidé du groupe ELVIA PCB, décide de fixer la rémunération variable brute de M CASSIN président à 0 K€.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Septième résolution

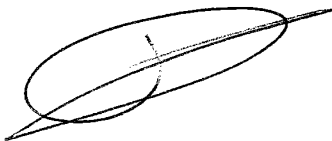
L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

.....

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président lève la séance à 17 heures 30 minute.

Le Scrutateur



Le Secrétaire



Le président



**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 JUIN 2020
COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2019**

Messieurs,

Conformément aux dispositions légales applicables aux groupes de sociétés, le présent rapport a été établi afin de vous rendre compte de la situation du groupe consolidé SOFIE au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Vous trouverez annexés au présent rapport sur la gestion du groupe, les comptes consolidés au titre dudit exercice.

La présentation et l'établissement des comptes consolidés et les méthodes d'évaluation correspondent aux principes généralement admis par la réglementation en vigueur.

Les commissaires aux comptes vous feront part, dans leur rapport, des conclusions au titre de l'exécution de leurs missions sur l'examen des comptes consolidés.

1. Faits et chiffres de l'exercice

Rappelons que depuis le 01/01/2017 SOFIE ne comprend plus que l'activité électronique avec le groupe elvia PCB :

- Le CA consolidé est en léger retrait sur l'année précédente ce qui est la conjonction
 - o d'une croissance régulière sur le secteur Défense Aéro Spatial DAS + 4%
 - o et un retrait significatif – 10% sur le Secteur Industriel Télécom Automobile la division ITA

Les points forts de l'année 2019

1- La dimension technique du groupe elvia PCB se confirme

1-1 Sur le secteur MIL AERO SPACE,

Le groupe leader du marché, continue les efforts pour « tenir son rang »

Investissements

L'effort d'investissements donne au groupe une assise unique et lui permet de fonctionner sans avoir à utiliser les sous-traitants

R & D

L'effort R&D réalisé au sein de MEREDIT ou en lien direct avec nos clients permet au groupe de progresser sur les technologies « HDI » et composants actifs enterrés.

Page 1 sur 5

SOFIE Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES cedex
RCS 491 321 766 COUTANCES

SOFIE

MEREDIT

Sur 2019 MEREDIT n'est plus financés par BPI

Les clients historiques et la DGA lui restent fidèles

La plupart des travaux sont financés par les clients, la DGA et l'autofinancement des 4 associés

Le programme 2019 a été revu à la baisse pour tenir compte de ces nouvelles contingences financières

La veille technologique et concurrentielle est maintenue ainsi que ses rapports périodiques.

Le club MEREDIT : continue de se réunir dans le cadre apprécié du Comité d'Orientation

Pas de nouveaux adhérents.

1-2 Sur le secteur Automobile et Télécom

PLANTIN, BREE et EPI présents sur ce secteur subissent chacun une forte baisse

Début 2020, la décision est prise de présenter PLANTIN au tribunal de commerce d'Orléans en vue de l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire.

BREE connaît une année 2019 particulièrement difficile :

- La réduction du CA sur la plupart de ses clients
- La perte de marge,
 - prix matière à la hausse + 23 % de taxes douanières des Etats Unis.
- Un client impose un changement de procédé. Pour BREE cela signifie un transfert d'activité du site de Chalon / Saône vers celui de Puiseaux
 - Il en résulte
 - Un déséquilibre de charge entre les 2 sites
Chalon plonge en sous charge immédiatement
 - Une perte de productivité
 - Une baisse des rendements
 - Un coût d'exploitation plus élevé
⇒ BREE réalise un 2nd semestre particulièrement délicat.

Un projet « majeur » :

BREE est partenaire dans le programme industriel de l'automobile électrique « l'AIRBUS de la batterie »

BREE est le partenaire dans la phase de développement

Ce projet sera déterminant pour la stratégie du site

Page 2 sur 5

SOFIE Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES cedex
491 321 766 R.C.S. COUTANCES

SOFIE

Le site de Cholet est rendu à son propriétaire fin du 1^{er} semestre 2020

Le groupe elvia PCB consolide sa position de leader français et de N°5 Européen.

Concernant l'ancienne activité solaire :

Dans le cadre des engagements Hors Bilan pris aux bénéfices des sociétés SILLIA, Energie et SILLIA VL SOFIE en janvier 2019, a procédé aux remboursements

- D'une partie de l'emprunt obligataire pour 150 k€ (solde).

Au 31/12/2019, seule la provision relative à l'emprunt FDES contractée par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant est constatée dans les comptes pour 480 k€.

PERIMETRE DU GROUPE SOFIE :

Ce groupe comprend SOFIE, ELVIA PCB, A&P-LITHOS, CIRETEC, BREE, PLANTIN et le GIE MEREDIT.

Il est à noter que A&P-LITHOS, CIRETEC, BREE et PLANTIN sont détenues par ELVIA PCB (% de détention = 100%).

Le GIE MEREDIT a été créé en 2014 et est détenu à 65% par ELVIA PCB.

PLANTIN est entré dans le périmètre d'intégration fiscale de SOFIE au 01/01/2018.
PLANTIN est déconsolidée au 31/12/2019.

Page 3 sur 5

SOFIE Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES cedex
491 321 766 R.C.S. COUTANCES



SOFIE

PRINCIPAUX CHIFFRES :

Compte D'exploitation	2019	2018	Variation	
	K€	K€	K€	%
C A	62 926	64 427	-1 501	-2.33%
Produits d'Exploitation	64 641	67 785	-3 144	-4.64%
Charges d'Exploitation	64 552	65 245	-693	-1.06%
Résultat d'Exploitation	89	2 540	-2 451	-96.50%
Résultat Financier	-382	-237	-145	61.18%
Résultat Exceptionnel	205	-577	782	-135.53%
Résultat Net Part du Groupe	1 034	2 038	-1 004	-49.26%

Bilan	2 019	2 018	Variation	
	K€	K€	K€	%
Total	48 796	51 182	-2 386	-4.66%
Dont : Actif Immobilisé	19 791	17 603	2 188	12.43%
Dont : Disponibilités	3 774	7 436	-3 662	-49.25%
Dont : Capitaux Propres	20 590	19 555	1 035	5.29%
Dont : Dettes Financières	12 431	10 835	1 596	14.73%
Dont : Dettes Exploitation & Diverses	12 856	17 511	-4 655	-26.58%

L'effectif Groupe par catégorie se présente de la manière suivante :

GROUPE SOFIE	31/12/2018	31/12/2019	INTERIM moyenne 2018	INTERIM moyenne 2019
Ingénieurs et cadres	79	81		
agents de Maitrise	29	31		
Employés et Techniciens	108	97		
Ouvriers	335	317		
Total	551	526	50.3	49.8

Page 4 sur 5

SOFIE Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES cedex
491 321 766 R.C.S. COUTANCES



2. Évènements Postérieurs à la Clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter nos performances économiques au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cependant SOFIE dispose d'une trésorerie conséquente et n'a pas de dépense attenant

3. Perspectives 2020 – évolution prévisible

SOFIE est désormais mono activité avec l'activité électronique du groupe Elvia PCB.

Les perspectives de SOFIE se lisent en tous points dans celles du groupe Elvia PCB.

A noter cependant que SOFIE est en intégration fiscale.

Ainsi l'IS payé par les filiales d'Elvia PCB vient abonder le résultat final de SOFIE.

La crise du COVID 19 touche durablement certaines industries dont l'Aéronautique et l'Automobile

Les perspectives d'avant crise sont caduques, les prévisions nouvelles sont encore hasardeuses

Si vous approuvez les comptes annuels au 31 décembre 2019 et les propositions qui vous sont faites, nous vous demandons d'adopter les résolutions soumises à votre approbation.

Coutances, le 29 mai 2020

Le Président



Page 5 sur 5

SOFIE Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €
Siège social : Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES cedex
491 321 766 R.C.S. COUTANCES