

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-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00288

Numéro SIREN : 491 321 766

Nom ou dénomination : SOFIE

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2022 sous le numéro de dépôt 6131

①

© Sage

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2022

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	310 378		
	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	805 446		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(912 345)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	8 203 932		
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	1 416 000		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	1 416 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 461		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	860 808		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	101 344		
	Dettes fiscales et sociales			DY	165 145		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	5 595 375		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	6 735 134			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 355 066			
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
		Dont	Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 668 904	
(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>						Néant ☐ *			
		Exercice N				Total			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue services*	FG	665 040	FH		FI	665 040		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	665 040	FK		FL	665 040		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	5		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	665 045	
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	305 510	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	15 025	
	Salaires et traitements*						FY	386 303	
	Charges sociales (10)						FZ	154 123	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*						GA	1 918
		- dotations aux provisions						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	27	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	862 905	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(197 860)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	5 821	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 237	
	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	7 058	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	20 416	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	20 416	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(13 358)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(211 218)		

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise <u>SOFIE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 964
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	936 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	946 964
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(946 964)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(245 837)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	672 103
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 584 447
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(912 345)
RENOIS	(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	1H	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1J	5 821
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1K	3 935
	(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	A4	
	facultatifs A6 obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES		113	
REDUCTIONS IMPOTS MECENAT 2015 ET 2016		10 500	
COMPLEMENT PROVISION ENGAGEMENT FDES SILLIA		436 000	
PROVISION SILLIA GARANTIE HSEC		500 000	
FOURNISSEURS CHARGES S/EX ANTERIEUR		351	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

- A N N E X E -

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 16 355 Milliers d'Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte de 912 Milliers d'Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

La présentation adoptée se décompose en quatre parties qui font chacune l'objet d'un chapitre :

Chapitre I	- Principes, règles et méthodes comptables
Chapitre II	- Notes sur le bilan
Chapitre III	- Notes sur le compte de résultat
Chapitre IV	- Autres informations.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels, et sont présentés avec le rappel de la position au 31 décembre 2020 afin de permettre des comparaisons.

NOTA : les montants figurant dans le présent document sont exprimés en Milliers d'Euros (à l'exception de la note 15, 18 et 21 qui sont en euro).

Evènements significatifs de l'exercice

Au 31/12/2021, des provisions complémentaires ont été comptabilisées. Elles sont relatives à :

- l'emprunt FDES contracté par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant pour 436 k€.
- une garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir des risques d'impayés des clients de SILLIVA VL pour 500 k€.

COVID-19

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 ont entraîné des conséquences dans les comptes 2021, des sociétés détenues.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- ✓ Mesures de distanciation sanitaire et protection dans l'entreprise permettant la réouverture partielle rapide
- ✓ Report des échéances de cotisations sociales. Le plan de remboursement de ces reports débute en octobre 2021, fixé à 36 échéances mensuelles de mêmes valeurs.
- ✓ Report des échéances d'emprunts de 6 mois.

La société constate que la crise sanitaire (COVID19) ne remet en cause la continuité d'exploitation du groupe.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

Evènements postérieurs à la clôture.

La holding Sofie a cédé 100% des titres de participation qu'elle détenait dans Elvia PCB en date du 31/03/2022 à la société de capital investissement TIKEHAU ACE CAPITAL.

La holding Sofie ne détient plus de titres dans aucune société à ce jour.

En date du 13/05/2022, une AGE est tenue pour fixer les droits de sortie des associés minoritaires présents dans la société SOFIE.

Il a été mis fin au groupe d'intégration fiscale dont la société SOFIE est mère à compter du 1er janvier 2022.

**- CHAPITRE I - PRINCIPES, REGLES
ET METHODES COMPTABLES -**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base ci-après :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

- **Les participations, autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement.** La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- **Les créances** sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- **Les dettes** sont valorisées à leur valeur nominale.

CHAPITRE II - NOTES SUR LE BILAN**ACTIF****NOTE 1A - IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Mouvements de l'exercice	Au 31/12/2021
Titres de Participation	10 001	0	10 001
Dépréciation	0	0	0
Montants nets	10 001	0	10 001

Les autres immobilisations financières sont de 84 K€.

NOTE 1B - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**2A Valeurs brutes**

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Acquisitions Créations	Virements de poste à poste	Apports, cessions et mises hors service	Au 31/12/2021
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	83	1	0	0	84
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)	0	0	0	0	0
TOTAL VALEURS BRUTES	83	1	0	0	84

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

2B Amortissements des Immobilisations corporelles

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Dotations de l'exercice	Apports	Reprises de l'exercice	Au 31/12/2021
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	78	2	-	0	80
TOTAL	78	2	0	0	80

2C Méthodes et durées d'amortissement pratiquées

Les méthodes et les durées d'amortissements ont été harmonisées au 01/01/2016

Libellé	N° de compte amortissement	Type	Durée	coefficients	Taux
Terrains					
Agencements Aménagement des terrains	281201	linéaire	10		10
Constructions					
Constructions	281312	linéaire	30		3.33
Installations générales	281351	linéaire	10		10
Agencement Aménagement des constructions	281352	linéaire	10		10
Agencement Aménagement des constructions/sol autrui	281450	linéaire	10		10
Installations techniques matériels et outillages industriels					
Machines et matériels classiques	281541	linéaire	10		10
Appareils de mesure et de test	281542	linéaire	5		20
Matériel électronique	281543	linéaire	5		20
Machines Matériel à cde numérique	281544	linéaire	7		14.29
Matériel de manutention	281545	linéaire	7		14.29
Machine et matériel d'occasion	281546	linéaire	5		20
Matériel informatique de production	281549	linéaire	5		20
Outillage Industriel	281551	linéaire	5		20
Agencements, aménagements matériel et outillage	281571	linéaire	5		20
Autres immobilisations corporelles					
Matériel de Transport	281821	linéaire	5		20
Matériel de transport d'occasion	281822	linéaire	4		25
Matériel et machine de bureau	281831	linéaire	5		20
Matériel Micro informatique	281832	linéaire	5		20
Matériel informatique autre	281833	linéaire	5		20
Mobilier	281841	linéaire	10		10

NOTE 3 - STOCKS ET EN-COURS

Néant.

NOTE 4 - AVANCES, ACOMPTES ET CREANCES

(en milliers d'euros)	Montants Nets	Dont effets à recevoir	Dont entreprises liées	Dont factures à établir	Dont montants à plus d'1 an
Avances et acomptes versés sur commandes	0				0
Créances clients comptes rattachés	88	0	67	0	21
Autres créances (exploitation et hors exploitation)	5 244	0	439	0	0

Le montant net « autres créances » de 5 244 K€ est composé de :

- 4 787 K€ de créance d'IS
- 439 K€ de créances ELVIA (compte courant+intérêts compte courant)
- 16 K€ de créances fiscales (TVA + CVAE)
- 2 K€ de créances diverses

NOTE 5 – DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le montant de **945 K€** ne comprend pas d'effets remis à l'encaissement.

PASSIF

NOTE 6 - CAPITAUX PROPRES**Tableau de variation des capitaux propres**

(En milliers d'euros)

Capitaux au 31/12/2020 après répartition	
Capital	8 000
Prime d'apport	0
Réserve légale	310
Réserves réglementées	
Autres réserves	805
Report à nouveau	
Subventions d'investissements	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES APRES REPARTITION AU 31/12/2020 :	9 116
<u>Variations 2021</u>	
Capital	
Prime d'émission	
Réserve légale	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Résultat de l'exercice	-912
Variation des provisions réglementées	
Subventions d'investissements	
CAPITAUX PROPRES AVANT REPARTITION AU 31/12/2021 :	8 204

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 7 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Utilisations	Reprises Sans Objet	Dotations	Au 31/12/2021
Garanties données aux clients et risques techniques	-	-	-	-	-
Marges négatives	-	-	-	-	-
Litiges	-	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-	-
Provision pour Impôts	-	-	-	-	-
Autres Provisions	480	0	-	936	1 416
TOTAL	480	0	-	936	1 416

Les autres provisions comptabilisées au 31/12/2021 correspondent à des provisions complémentaires relatives à :

- l'emprunt FDES contracté par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant pour 436 k€.
Au 31 décembre 2021 la provision relative à l'emprunt FDES comptabilisée dans les comptes de la Holding SOFIE s'élève à 916 k€.
- une garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir des risques d'impayés des clients de SILLIA VL pour 500 k€.

NOTE 8 – DETTES

(en milliers d'euros)	Dont Montant brut	Dont		Dont		
		à 1 an au plus	Supérieur à 1 an	Effets à payer	Entreprises liées	Charges à payer
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0			
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de Crédits	12	12	0			0
Emprunts et Dettes Financières diverses	75	75	0			
Comptes courants yc intégration fiscale	6 381	6 381	0		5 595	
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	101	101	0		1	6
Dettes Fiscales et Sociales	165	99	66			67
Dettes sur Immobilisations et Comptes Rattachés	0	0	0			
Autres dettes	0	0	0			
TOTAL	6 735	6 669	66	0	5 596	73

CHAPITRE III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 9 - CHIFFRE D'AFFAIRES COMPTABLE

Le chiffre d'affaires de **665 K€** correspond à la facturation faite à ELVIA PCB, des frais d'animation groupe supportés par la Holding SOFIE.

(en milliers d'euros)	C.A. France		C.A Export		TOTAL	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
TOTAL	700	665	0	0	700	665
% Répartition	100%	100%	0%	0%	100%	100%
% variation versus Année Précédente	N/A	-5%	N/A	N/A	N/A	-5%

(en milliers d'euros)	C.A.	
	2020	2021
TOTAL	700	665
		-5%
% Répartition	100%	100%

NOTE 10 - CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation sont de 863 K€.

Elles sont composées des éléments suivants :

- Honoraires : 275 K€
- salaires et charges sociales : 540 K€
- impôts et taxes : 15 K€
- frais de fonctionnement : 31 K€
- dotations aux amortissements : 2K€.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

L'effectif est le suivant :

SOFIE SAS	31/12/2020	31/12/2021	moyenne 2021
Ingénieurs et cadres	3	3	3
agents de Maitrise	0	0	0
Employés et Techniciens	0	0	0
Ouvriers	0	0	0
Total	3	3	3

NOTE 11 - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

Le résultat financier est déficitaire de 13 K€.

Les charges financières sont de 20 K€, elles se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 20 K€ d'intérêts sur emprunts, obligations et comptes courants

Les produits financiers sont de 7 K€, ils se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 1 K€ d'intérêts reçus BPI
- ✓ 6 K€ d'intérêts calculés sur compte courant d'Elvia PCB.

NOTE 12 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel est déficitaire de 947 K€.

Les charges exceptionnelles sont de 947 K€, elles se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 11 K€ au titre des régularisations sur 'les réductions d'impôts mécénat' des années 2015 & 2016
- ✓ 936 K€ de compléments de provisions sur l'emprunt FDES souscrit par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant et sur la garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir les risques d'impayés des clients de SILLIA VL.

NOTE 13 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

La société SOFIE est en déficit fiscal.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 14 – CHARGES A PAYER

(en milliers d'euros)		Au 31/12/2021
Nature des charges à payer		Montant
Marchandises, approvisionnements et autres charges externes fournisseurs non facturés fin d'exercice		6
Emprunts et Dettes Financières Diverses		0
Salaires et assimilés à payer fin d'exercice		41
Charges sociales à payer		17
Taxes sur salaires à payer		3
Autres taxes à payer		6
TOTAL DES CHARGES A PAYER		73

PRODUITS A RECEVOIR (en milliers d'euros)		Au 31/12/2021
Nature des produits à recevoir		Montant
Etat produit a recevoir		0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		0

CHARGES CONTATEES D'AVANCE (en milliers d'euros)		Au 31/12/2021
Nature		Montant
Charges d'Exploitation		7
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7

CHAPITRE IV - AUTRES INFORMATIONS -

NOTE 15 – ACTIONNARIAT

En application des dispositions réglementaires et légales sur les Sociétés Commerciales se rapportant au recensement désormais obligatoire des « salariés - actionnaires », il est rappelé qu'à la clôture de l'exercice, aucune action de la Société ne faisait l'objet d'une gestion collective et n'était détenue par le personnel de la Société dans un tel plan.

ACTIONNARIAT SOFIE SAS	Au 31/12/2021	
	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	217 996	36,70 €
Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	0	0,00 €
Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	0,00 €
Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	217 996	36,70 €

NOTE 16 – ECART DE CONVERSION

Néant.

Note 17 – ELEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS (en K€)	Reçu Par	31/12/2021
<u>Engagements donnés</u>		<u>1 416</u>
§ Caution Remboursement Pret FDES de SILLIA VL T1 + T2	FDES	916
§ Caution Contre garantie au bénéfice du factor HSCB contre les risques d'impayés des clients SILLIA VL	HSBCFACTOR	500

Les engagements hors bilan pour une valeur totale de 1 416 k€ sont entièrement comptabilisés au 31/12/2021.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 18 – ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La dette actuarielle sur les indemnités de départ à la retraite est calculée en fonction de l'ancienneté, des rémunérations et probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Taux d'actualisation utilisé 0.98 %
- Taux de rotation du personnel 1.00 %
- Taux de croissance des salaires 0.30 % hors inflation
- Taux d'inflation 1.00 %
- Table mortalité INSEE 2011

La dette actuarielle s'élève à 11 174 €.

NOTE 19 – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

% DETENTION
31/12/2020
31/12/2021

ELVIA PCB
100.00%
100.00%

31/12/2021
Forme juridique
Capital social
Capitaux propres
Chiffre d'affaires
Résultat Exploitation
Résultat net

ELVIA PCB
SAS
4 088
16 420
25 669
-108
816

TOTAL DU BILAN ACTIF
Dont : Actif immobilisé
Actif circulant
dont : Liquidités
dont : compte courant
Compte de régularisation

39 943
14 105
25 777
6 040
7 397
61

TOTAL DU BILAN PASSIF
Dont : Fonds propres
Provisions
Dettes financières
dont Compte Courant
Autres dettes
Compte de régularisation

39 943
16 420
949
12 670
965
9 878
25

NOTE 20 – CONSOLIDATION

SOFIE est la société consolidante du groupe.

NOTE 21 – INTEGRATION FISCALE

La société SOFIE est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec la SAS ELVIA PCB (à compter du 1^{er} janvier 2011), la SAS AP LITHOS (à compter du 1^{er} janvier 2011), la SAS BREE (à compter du 1^{er} janvier 2014), et la SAS CIRETEC (à compter du 1^{er} janvier 2014)

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés au taux normal, fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence d'intégration. Cet impôt est calculé après déduction des déficits et crédits d'impôts auxquels elles auraient pu prétendre.

L'économie d'impôt, ou le supplément d'impôt, réalisé par le groupe sera égal à la différence entre le cumul des impôts qui aurait dû être payé par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère. Cette économie d'impôt ou supplément d'impôt appartiendra définitivement à la société mère.

Le résultat fiscal d'ensemble du groupe ressort avec un déficit de 1 554 279 euros venu s'imputer sur le déficit antérieur. L'intégration fiscale a généré un gain d'impôt de 245 837 euros dans la SAS SOFIE, société mère du groupe.



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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MAI 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le déficit de l'exercice, soit - 912 345 Euros, de la façon suivante :

Réserve légale	- 106 899 euros
Autres réserves	- 805 446 euros

Le poste « Réserve Légale » s'élève ainsi à 203 479 euros contre 310 378 euros précédemment.

Le poste « Autres réserves » s'élève ainsi à 0 euro contre 805 446 euros précédemment.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mai 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Bruno CASSIN

SOFIE

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

50200 COUTANCES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021**

ALTONEO AUDIT
15 rue des Bordagers
53810 CHANGE

SAS au capital de 260.665 €
499.885.333 RCS LAVAL

IN EXTENSO SECAG
26 route de Coutances
50350 DONVILLE LES BAINS

SAS au capital de 1,610.060 €
309.847.119 RCS COUTANCES

Commissaires aux Comptes

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 annuels de la **société SOFIE** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "*Événements significatifs de l'exercice*" de l'annexe des comptes annuels concernant des provisions complémentaires comptabilisées sur l'exercice ainsi que sur la note "*Événements postérieurs à la clôture*" relative à la cession des titres de participation détenus.

JMY

G

Justification des appréciations

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

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

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

Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner plus particulièrement la valeur d'inventaire des titres de participation. Nous avons vérifié leur caractère raisonnable et leur cohérence par rapport au montant de la cession de la filiale intervenue post-clôture.

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.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article L.441-6 du code de commerce.

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

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

JM

CT

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

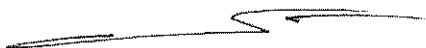
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à LAVAL et à DONVILLE LES BAINS,
Le 02 Mai 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT



C. TOMINE

IN EXTENSO SECAG



JM. YVER

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 annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

501

Bilan Actif

SOFIE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	84 043	79 767	4 276	5 384
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	84 043	79 767	4 276	5 384
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 000 750		10 000 750	10 000 750
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 676		83 676	83 759
TOTAL immobilisations financières :	10 084 426		10 084 426	10 084 509
ACTIF IMMOBILISÉ	10 168 468	79 767	10 088 702	10 089 892
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	87 744	17 700	70 044	73 540
Autres créances	5 244 373		5 244 373	4 940 426
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 332 117	17 700	5 314 417	5 013 966
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	944 934		944 934	1 222 150
Charges constatées d'avance	7 014		7 014	6 515
TOTAL disponibilités et divers :	951 948		951 948	1 228 665
ACTIF CIRCULANT	6 284 064	17 700	6 266 364	6 242 631
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	16 452 533	97 467	16 355 066	16 332 523

Bilan Passif

SOFIE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 8 000 000	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	453	453
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	310 378	295 505
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	805 446	522 865
Autres réserves		
Report à nouveau	(912 345)	297 453
Résultat de l'exercice		
TOTAL situation nette :	8 203 932	9 116 277
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 203 932	9 116 277
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 416 000	480 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 416 000	480 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	12 461	34 290
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	860 808	1 156 874
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	873 270	1 191 163
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 344	33 380
Dettes fiscales et sociales	165 145	219 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 595 375	5 292 470
TOTAL dettes diverses :	5 861 864	5 545 083
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 735 134	6 736 246
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	16 355 066	16 332 523

Compte de Résultat (Première Partie)

SOFIE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	665 040		665 040	699 996
Chiffres d'affaires nets	665 040		665 040	699 996
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				1 003
Autres produits			5	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			665 045	701 003
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			305 510	66 794
TOTAL charges externes :			305 510	66 794
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15 025	18 689
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			386 303	386 422
Charges sociales			154 123	190 320
TOTAL charges de personnel :			540 425	576 742
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 918	25 246
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 918	25 246
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			27	11
CHARGES D'EXPLOITATION			862 905	687 482
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(197 860)	13 521

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SOFIE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(197 860)	13 521
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	5 821	5 317
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 237	1 219
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 058	6 535
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	20 416	42 056
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20 416	42 056
RÉSULTAT FINANCIER	(13 358)	(35 521)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(211 218)	(22 000)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		78 595
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		78 595
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 964	8 400
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	936 000	7 679
	946 964	16 079
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(946 964)	62 516
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(245 837)	(256 937)
TOTAL DES PRODUITS	672 103	786 133
TOTAL DES CHARGES	1 584 447	488 680
BÉNÉFICE OU PERTE	(912 345)	297 453

- ANNEXE -

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 16 355 Milliers d'Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte de 912 Milliers d'Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

La présentation adoptée se décompose en quatre parties qui font chacune l'objet d'un chapitre :

Chapitre I	- Principes, règles et méthodes comptables
Chapitre II	- Notes sur le bilan
Chapitre III	- Notes sur le compte de résultat
Chapitre IV	- Autres informations.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels, et sont présentés avec le rappel de la position au 31 décembre 2020 afin de permettre des comparaisons.

NOTA : les montants figurant dans le présent document sont exprimés en Milliers d'Euros (à l'exception de la note 15, 18 et 21 qui sont en euro).

Evènements significatifs de l'exercice

Au 31/12/2021, des provisions complémentaires ont été comptabilisées. Elles sont relatives à :

- l'emprunt FDES contracté par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant pour 436 k€.
- une garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir des risques d'impayés des clients de SILLIVA VL pour 500 k€.

COVID-19

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 ont entraîné des conséquences dans les comptes 2021, des sociétés détenues.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- ✓ Mesures de distanciation sanitaire et protection dans l'entreprise permettant la réouverture partielle rapide
- ✓ Report des échéances de cotisations sociales. Le plan de remboursement de ces reports débute en octobre 2021, fixé à 36 échéances mensuelles de mêmes valeurs.
- ✓ Report des échéances d'emprunts de 6 mois.

La société constate que la crise sanitaire (COVID19) ne remet en cause la continuité d'exploitation du groupe.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

Evènements postérieurs à la clôture.

La holding Sofie a cédé 100% des titres de participation qu'elle détenait dans Elvia PCB en date du 31/03/2022 à la société de capital investissement TIKEHAU ACE CAPITAL.

La holding Sofie ne détient plus de titres dans aucune société à ce jour.

En date du 13/05/2022, une AGE est tenue pour fixer les droits de sortie des associés minoritaires présents dans la société SOFIE.

Il a été mis fin au groupe d'intégration fiscale dont la société SOFIE est mère à compter du 1er janvier 2022.

**- CHAPITRE I - PRINCIPES, REGLES
ET METHODES COMPTABLES -**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base ci-après :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

- **Les participations, autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement.** La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- **Les créances** sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- **Les dettes** sont valorisées à leur valeur nominale.

SOFIE - Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siège social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX - France - 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 - Fax : +33(0)2 33 76 32 49

CHAPITRE II - NOTES SUR LE BILAN**ACTIF****NOTE 1A - IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Mouvements de l'exercice	Au 31/12/2021
Titres de Participation	10 001	0	10 001
Dépréciation	0	0	0
Montants nets	10 001	0	10 001

Les autres immobilisations financières sont de 84 K€.

NOTE 1B - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**2A Valeurs brutes**

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Acquisitions Créations	Virements de poste à poste	Apports, cessions et mises hors service	Au 31/12/2021
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	83	1	0	0	84
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)	0	0	0	0	0
TOTAL VALEURS BRUTES	83	1	0	0	84

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt– 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

2B Amortissements des Immobilisations corporelles

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Dotations de l'exercice	Apports	Reprises de l'exercice	Au 31/12/2021
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	78	2	-	0	80
TOTAL	78	2	0	0	80

SOFIE - Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX - France - 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 - Fax : +33(0)2 33 76 32 49

2C Méthodes et durées d'amortissement pratiquées

Les méthodes et les durées d'amortissements ont été harmonisées au 01/01/2016

Libellé	N° de compte amortissement	Type	Durée	coefficients	Taux
Terrains					
Agencements Aménagement des terrains	281201	linéaire	10		10
Constructions					
Constructions	281312	linéaire	30		3.33
Installations générales	281351	linéaire	10		10
Agencet Aménag des constructions	281352	linéaire	10		10
Agencet Aménag des constructions/sol autrui	281450	linéaire	10		10
Installations techniques matériels et outillages industriels					
Machines et matériels classiques	281541	linéaire	10		10
Appareils de mesure et de test	281542	linéaire	5		20
Matériel électronique	281543	linéaire	5		20
Machines Matériel à cde numérique	281544	linéaire	7		14.29
Matériel de manutention	281545	linéaire	7		14.29
Machine et matériel d'occasion	281546	linéaire	5		20
Matériel Informatique de production	281549	linéaire	5		20
Outillage Industriel	281551	linéaire	5		20
Agencements, aménagements matériel et outillage	281571	linéaire	5		20
Autres Immobilisations corporelles					
Matériel de Transport	281821	linéaire	5		20
Matériel de transport d'occasion	281822	linéaire	4		25
Matériel et machine de bureau	281831	linéaire	5		20
Matériel Micro Informatique	281832	linéaire	5		20
Matériel informatique autre	281833	linéaire	5		20
Mobilier	281841	linéaire	10		10

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 3 - STOCKS ET EN-COURS

Néant.

NOTE 4 - AVANCES, ACOMPTES ET CREANCES

(en milliers d'euros)	Montants Nets	Dont effets à recevoir	Dont entreprises liées	Dont factures à établir	Dont montants à plus d'1 an
Avances et acomptes versés sur commandes	0				0
Créances clients comptes rattachés	88	0	67	0	21
Autres créances (exploitation et hors exploitation)	5 244	0	439	0	0

Le montant net « autres créances » de 5 244 K€ est composé de :

- 4 787 K€ de créance d'IS
- 439 K€ de créances ELVIA (compte courant+intérêts compte courant)
- 16 K€ de créances fiscales (TVA + CVAE)
- 2 K€ de créances diverses

NOTE 5 – DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le montant de 945 K€ ne comprend pas d'effets remis à l'encaissement.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

PASSIF

NOTE 6 - CAPITAUX PROPRES**Tableau de variation des capitaux propres**

(En milliers d'euros)

Capitaux au 31/12/2020 après répartition	
Capital	8 000
Prime d'apport	0
Réserve légale	310
Réserves réglementées	
Autres réserves	805
Report à nouveau	
Subventions d'investissements	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES APRES REPARTITION AU 31/12/2020 :	9 116
<u>Variations 2021</u>	
Capital	
Prime d'émission	
Réserve légale	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Résultat de l'exercice	-912
Variation des provisions réglementées	
Subventions d'investissements	
CAPITAUX PROPRES AVANT REPARTITION AU 31/12/2021 :	8 204

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 7 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en milliers d'euros)	Au 31/12/2020	Utilisations	Reprises Sans Objet	Dotations	Au 31/12/2021
Garanties données aux clients et risques techniques	-	-	-	-	-
Marges négatives	-	-	-	-	-
Litiges	-	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-	-
Provision pour Impôts	-	-	-	-	-
Autres Provisions	480	0	-	936	1 416
TOTAL	480	0	-	936	1 416

Les autres provisions comptabilisées au 31/12/2021 correspondent à des provisions complémentaires relatives à :

- l'emprunt FDES contracté par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant pour 436 k€.
Au 31 décembre 2021 la provision relative à l'emprunt FDES comptabilisée dans les comptes de la Holding SOFIE s'élève à 916 k€.
- une garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir des risques d'impayés des clients de SILLIA VL pour 500 k€.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 8 – DETTES

(en milliers d'euros)	Dont Montant brut	Dont		Effets à payer	Dont	
		à 1 an au plus	Supérieur à 1 an		Entreprises liées	Charges à payer
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0			
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de Crédits	12	12	0			0
Emprunts et Dettes Financières diverses	75	75	0			
Comptes courants yc intégration fiscale	6 381	6 381	0		5 595	
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	101	101	0		1	6
Dettes Fiscales et Sociales	165	99	66			67
Dettes sur Immobilisations et Comptes Rattachés	0	0	0			
Autres dettes	0	0	0			
TOTAL	6 735	6 669	66	0	5 596	73

SOFIE - Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX - France - 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 - Fax : +33(0)2 33 76 32 49

CHAPITRE III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 9 - CHIFFRE D'AFFAIRES COMPTABLE

Le chiffre d'affaires de 665 K€ correspond à la facturation faite à ELVIA PCB, des frais d'animation groupe supportés par la Holding SOFIE.

(en milliers d'euros)	C.A. France		C.A Export		TOTAL	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
TOTAL	700	665	0	0	700	665
% Répartition	100%	100%	0%	0%	100%	100%
% variation versus Année Précédente	N/A	-5%	N/A	N/A	N/A	-5%

(en milliers d'euros)	C.A.	
	2020	2021
TOTAL	700	665
	-5%	
% Répartition	100%	100%

NOTE 10 - CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation sont de 863 K€.

Elles sont composées des éléments suivants :

- Honoraires : 275 K€
- salaires et charges sociales : 540 K€
- impôts et taxes : 15 K€
- frais de fonctionnement : 31 K€
- dotations aux amortissements : 2K€.

SOFIE - Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siège social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX - France - 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 - Fax : +33(0)2 33 76 32 49

L'effectif est le suivant :

SOFIE SAS	31/12/2020	31/12/2021	moyenne 2021
Ingénieurs et cadres	3	3	3
agents de Maitrise	0	0	0
Employés et Techniciens	0	0	0
Ouvriers	0	0	0
Total	3	3	3

NOTE 11 - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

Le résultat financier est déficitaire de 13 K€.

Les charges financières sont de 20 K€, elles se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 20 K€ d'intérêts sur emprunts, obligations et comptes courants

Les produits financiers sont de 7 K€, ils se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 1 K€ d'intérêts reçus BPI
- ✓ 6 K€ d'intérêts calculés sur compte courant d'Elvia PCB.

NOTE 12 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel est déficitaire de 947 K€.

Les charges exceptionnelles sont de 947 K€, elles se ventilent de la façon suivante :

- ✓ 11 K€ au titre des régularisations sur 'les réductions d'impôts mécénat' des années 2015 & 2016
- ✓ 936 K€ de compléments de provisions sur l'emprunt FDES souscrit par SILLIA VL dont SOFIE s'est portée garant et sur la garantie donnée par SOFIE à HSBCFACTOR pour couvrir les risques d'impayés des clients de SILLIA VL.

NOTE 13 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

La société SOFIE est en déficit fiscal.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 14 – CHARGES A PAYER

(en milliers d'euros) Au 31/12/2021	
Nature des charges à payer	Montant
Marchandises, approvisionnements et autres charges externes fournisseurs non facturés fin d'exercice	6
Emprunts et Dettes Financières Diverses	0
Salaires et assimilés à payer fin d'exercice	41
Charges sociales à payer	17
Taxes sur salaires à payer	3
Autres taxes à payer	6
TOTAL DES CHARGES A PAYER	73

PRODUITS A RECEVOIR (en milliers d'euros) Au 31/12/2021	
Nature des produits à recevoir	Montant
Etat produit a recevoir	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	0

CHARGES CONTATEES D'AVANCE (en milliers d'euros) Au 31/12/2021	
Nature	Montant
Charges d'Exploitation	7
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7

CHAPITRE IV - AUTRES INFORMATIONS -**NOTE 15 – ACTIONNARIAT**

En application des dispositions réglementaires et légales sur les Sociétés Commerciales se rapportant au recensement désormais obligatoire des « salariés - actionnaires », il est rappelé qu'à la clôture de l'exercice, aucune action de la Société ne faisait l'objet d'une gestion collective et n'était détenue par le personnel de la Société dans un tel plan.

ACTIONNARIAT SOFIE SAS	Au 31/12/2021	
	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	217 996	36,70 €
Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	0	0,00 €
Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	0,00 €
Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	217 996	36,70 €

NOTE 16 – ECART DE CONVERSION

Néant.

Note 17 – ELEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS (en K€)	Reçu Par	31/12/2021
Engagements donnés		1 416
§ Caution Remboursement Pret FDES de SILLIA VL T1+T2	FDES	916
§ Caution Contre garantie au bénéfice du factor HSCB contre les risques d'impayés des clients SILLIA VL	HSBCFACTOR	500

Les engagements hors bilan pour une valeur totale de 1 416 k€ sont entièrement comptabilisés au 31/12/2021.

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siege social : Avenue d'Oschenfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 18 – ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La dette actuarielle sur les indemnités de départ à la retraite est calculée en fonction de l'ancienneté, des rémunérations et probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Taux d'actualisation utilisé 0.98 %
- Taux de rotation du personnel 1.00 %
- Taux de croissance des salaires 0.30 % hors inflation
- Taux d'inflation 1.00 %
- Table mortalité INSEE 2011

La dette actuarielle s'élève à 11 174 €.

NOTE 19 – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

% DETENTION	ELVIA PCB
31/12/2020	100.00%
31/12/2021	100.00%

31/12/2021	ELVIA PCB
Forme juridique	SAS
Capital social	4 088
Capitaux propres	16 420
Chiffre d'affaires	25 669
Résultat Exploitation	-108
Résultat net	816

TOTAL DU BILAN ACTIF	39 943
Dont : Actif immobilisé	14 105
Actif circulant	25 777
dont : Liquidités	6 040
dont : compte courant	7 397
Compte de régularisation	61

TOTAL DU BILAN PASSIF	39 943
Dont : Fonds propres	16 420
Provisions	949
Dettes financières	12 670
dont Compte Courant	965
Autres dettes	9 878
Compte de régularisation	25

SOFIE – Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 000 €

Siège social : Avenue d'Oschentfurt- 50211 COUTANCES CEDEX – France – 491 321 766 RCS Coutances

Tel : +33(0)2 33 76 32 00 – Fax : +33(0)2 33 76 32 49

NOTE 20 – CONSOLIDATION

SOFIE est la société consolidante du groupe.

NOTE 21 – INTEGRATION FISCALE

La société SOFIE est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec la SAS ELVIA PCB (à compter du 1^{er} janvier 2011), la SAS AP LITHOS (à compter du 1^{er} janvier 2011), la SAS BREE (à compter du 1^{er} janvier 2014), et la SAS CIRETEC (à compter du 1^{er} janvier 2014)

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés au taux normal, fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence d'intégration. Cet impôt est calculé après déduction des déficits et crédits d'impôts auxquels elles auraient pu prétendre.

L'économie d'impôt, ou le supplément d'impôt, réalisé par le groupe sera égal à la différence entre le cumul des impôts qui aurait dû être payé par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère. Cette économie d'impôt ou supplément d'impôt appartiendra définitivement à la société mère.

Le résultat fiscal d'ensemble du groupe ressort avec un déficit de 1 554 279 euros venu s'imputer sur le déficit antérieur. L'intégration fiscale a généré un gain d'impôt de 245 837 euros dans la SAS SOFIE, société mère du groupe.
