

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 12836 Numéro SIREN : 453 442 659 Nom ou dénomination : SOFIDEM & Associes
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2020 sous le numéro de dépôt 38058



20200380582019

DATE DEPOT : 03/07/2020

N° DE DEPOT : 38058

N° GESTION : 2004B12836

N° SIREN : 453442659

DENOMINATION : SOFIDEM & Associes

ADRESSE : 12 Avenue de l' Opéra 75001 Paris

MILLESIME : 2019

POUVOIR

Je soussigné :

Philippe NOURY

Président de la société SOFIDEM & Associés

donne tous pouvoirs au :

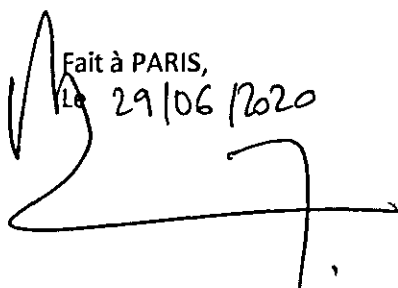
CABINET SOFIDEM

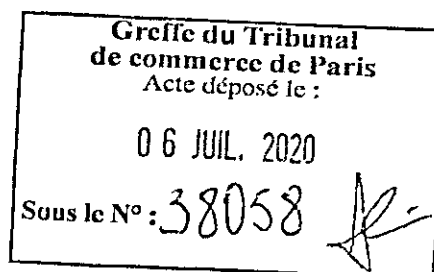
Parc des Morandières

Rue JB Lamarck

53810 CHANGE

à l'effet de prendre connaissance de tous documents et renseignements, effectuer toutes formalités utiles, et notamment procéder au dépôt des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2019, et plus généralement faire le nécessaire.

Fait à PARIS,
Le 29/06/2020




SOFIDEM & Associés
Société par Actions Simplifiée
au capital de 221.020 euros
Siège social : 12, avenue de l'Opéra
75001 PARIS
453 442 659 RCS PARIS

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

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

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 635.340,47 euros au compte « Autres réserves » dont le solde après affectation s'élève à 2.985.818,47 euros.

Rappel des dividendes distribués

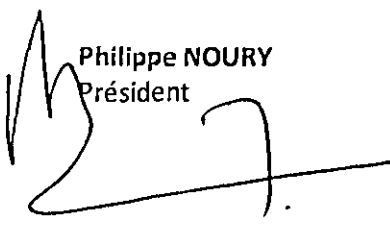
Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Revenus éligibles à un abattement de 40%		Revenus non éligibles audit abattement
	Dividendes	Autres revenus	
30 septembre 2018	350.095,68 €	0	0
30 septembre 2017	350.095,68 €	0	0
30 septembre 2016	0	0	0

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

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Philippe NOURY
Président



SAS SOFIDEM & ASSOCIES

12 avenue de l'Opéra
75001 PARIS

ETATS FINANCIERS

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



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

LAVAL

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

PARIS

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

SOFIDEM & ASSOCIES

ETATS FINANCIERS

 Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	67 850	31 395	36 455	36 455
Autres immobilisations incorporelles	222 313		222 313	222 313
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 657	11 649	81 008	26 235
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 997		11 997	13 757
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 055 694		4 055 694	4 055 694
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 450 541	43 044	4 407 497	4 354 484
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 688 001	17 270	1 670 731	2 080 428
Autres créances	341 136		341 136	724 387
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	520 724		520 724	240 006
Charges constatées d'avance (3)	17 241		17 241	16 090
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 567 101	17 270	2 549 831	3 060 910
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 017 642	60 314	6 957 328	7 415 395
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOFIDEM & ASSOCIES

ETATS FINANCIERS

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	221 020	221 020
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 019 603	1 019 603
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 281	24 281
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 350 478	1 886 586
Report à nouveau	113 787	113 787
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	635 340	813 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 364 510	4 079 265
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	240 626	284 393
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 287 854	1 593 652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770 345	1 074 248
Dettes fiscales et sociales	281 892	359 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 102	24 720
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 592 818	3 336 130
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 957 328	7 415 395
(1) Dont à plus d'un an (a)	177 630	200 626
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 415 188	3 135 503
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 521 335	2 331 729
Chiffre d'affaires net	2 521 335	2 331 729
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	99 281	83 798
Autres produits	2 085	
TOTAL II	2 622 701	2 415 527
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 298 003	2 162 404
Impôts, taxes et versements assimilés	10 091	4 524
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 443	8 914
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 720
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 938	642
TOTAL III	2 322 475	2 180 600
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	300 226	234 927
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	449 139	678 774
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		40
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	449 139	718 814
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	21 971	26 509
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	21 971	26 509
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	427 168	652 305
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	727 394	886 628

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	62 260	9 240
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	62 260	9 240
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60	945
Sur opérations en capital	62 544	9 240
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	62 604	10 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-344	-945
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	91 709	71 696
Total des produits (I+II+V+VII)	2 124 000	2 103 530
Total des charges (I+II+VI+VIII+IX+X)	1 488 656	1 299 543
BENEFICE OU PERTE	635 340	813 987
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	449 139	678 774
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 943	23 955

Période du 01/01/2018 au 30/09/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFIDEM & ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 6 957 328 EUROS et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 635 340 EUROS.

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

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

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

 Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	67 850			67 850
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	222 313			222 313
Immobilisations incorporelles	290 163			290 163
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	42 657	127 000	77 000	92 657
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	42 657	127 000	77 000	92 657
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 757		1 760	11 997
- Autres titres immobilisés	4 055 694			4 055 694
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	4 069 481		1 760	4 067 721
ACTIF IMMOBILISE	4 402 301	127 000	78 760	4 450 541

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		127 000		127 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		127 000		127 000
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		77 000	1 760	78 760
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		77 000	1 760	78 760

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	67 850

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU SOFIDEM 75001 PARIS	5 000	401 468	100,00	30 693
SAS SOFIDEM 53021 LAVAL CEDEX 9	80 000	2 003 913	99,928	397 102
SAS FIDEAC 75001 PARIS	655 700	1 361 750	100,00	126 297
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL TLZ PREVOYANCE 53810 CHANGE	5 000	38 128	16,66	13 755
SAS SOLUTIONS PSC 75001 PARIS	17 760	29 868	38,063	16 752
SAS OMEGA 75001 PARIS	50 000	19 789	33,33	2 725
SAS TALENZ AUDIT 75009 PARIS	10 000	-39 138	19,97	-34 713

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	16 421	11 443	16 216	11 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 421	11 443	16 216	11 649
ACTIF IMMOBILISE	16 421	11 443	16 216	11 649

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 046 408 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 688 001	1 688 001	
Autres	341 136	341 136	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 241	17 241	
Total	2 046 408	2 046 378	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 278 755
Fournisseurs - RRR à obtenir	15 660
Total	1 294 415

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 221 020,00 EUROS décomposé en 22 102 titres d'une valeur nominale de 10,00 EUROS.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 592 818 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	240 626	62 996	177 630	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770 345	770 345		
Dettes fiscales et sociales	281 892	281 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 299 955	1 299 955		
Produits constatés d'avance				
Total	2 592 818	2 415 188	177 630	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	82 980			
(**) Dont envers les associés	1 287 854			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 250 EUROS.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	354 432
Total	354 432

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	17 241		
Total	17 241		



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS SOFIDEM & ASSOCIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFIDEM & ASSOCIES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations
Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en EUROS
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS SUR EMPRUNTS</i>	3 270
Autres engagements donnés	3 270
Total	3 270
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SOFIDEM & ASSOCIES

.....

Société par Actions Simplifiée de 221 020€

SIRET : 453 442 659 00042- APE : 6920Z

~~~~~

## Siège Social

12 Avenue de l'Opéra  
75001 Paris

~~~~~

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2019



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

SASU au Capital de 10.000 € - 751 519 457 R.C.S. Nanterre - SIRET 751 519 547 00028 - NAF 6920Z

A l'actionnaire unique

de la SASU SOFIDEM & ASSOCIES

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous¹ a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFIDEM & ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3- Justification des appréciations

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

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

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

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



14

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

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société² 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 société² ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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



VAN

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

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

Fait à Asnières, le 24/02/2020

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

Mohammed MAIMOUNI
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Versailles

EXPERTISE CAPITAL DEVELOPPEMENT
ECD
4 Ave Laurent Cely
92600 Asnières sur Seine
RCS NANTERRE 751 519 647





Comptes annuels

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 732	25 116	33 616	5 094
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 208		1 208	1 186
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 940	25 116	34 824	7 080
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	11 670		11 670	22 310
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 200		3 200	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	446 709	74 017	372 692	453 289
Autres créances	33 544		33 544	27 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	250 797		250 797	311 818
Charges constatées d'avance (3)	5 335		5 335	2 503
TOTAL ACTIF CIRCULANT	751 255	74 017	677 238	817 900
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	811 194	99 133	712 061	824 980
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AM

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

 Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	370 276	370 266
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	30 693	84 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	406 468	459 876
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 398	75 931
Dettes fiscales et sociales	232 025	281 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 920	1 200
Produits constatés d'avance (1)	1 250	1 957
TOTAL DETTES	305 593	365 105
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	712 061	824 980
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	305 593	365 105
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	790 960	838 036
Chiffre d'affaires net	790 960	838 036
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
Production stockée	-10 640	17 500
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 630	7 742
Autres produits	2 712	3 766
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	171 819	191 082
Impôts, taxes et versements assimilés	15 773	15 632
Salaires et traitements	354 254	361 071
Charges sociales	138 996	145 354
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 189	9 549
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	52 167	12 950
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	28 332	96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	45 132	131 311
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	275	207
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-275	-207
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	44 857	131 104

77

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 000	
Participation des salariés aux résultats (IX)	5 046	12 814
Impôts sur les bénéfices (X)	14 118	34 180
BENEFICE OU PERTE	30 693	84 110
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

1007

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	790 960	100,00	838 036	100,00	-47 077	-5,62
Production stockée	-10 640	-1,35	17 500	2,09	-28 140	-160,80
Production immobilisée						
Coût des matières et sous-traitance	27 110	3,43	20 585	2,46	6 525	31,70
MARGE DE PRODUCTION	753 210	95,23	834 952	99,63	-81 742	-9,79
Autres achats et charges externes	144 709	18,54	170 497	19,93	-25 788	-15,13
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assimilés	15 773	2,02	15 632	1,83	141	0,90
Charges de personnel	493 250	63,21	506 424	59,19	-13 175	-2,60
Reprises s/ charges et Transferts	30 630	3,93	7 742	0,90	22 888	295,64
Autres produits	2 712	0,35	3 766	0,44	-1 054	-27,98
Dot. amortissements et provisions	59 356	7,61	22 499	2,63	36 857	163,81
Autres charges	28 332	3,63	96	0,01	28 236	NS
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	275	0,04	207	0,02	68	33,03
Produits exceptionnels	5 000	0,64			5 000	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	5 000	0,64			5 000	
Participation des salariés	5 046	0,65	12 814	1,50	-7 768	-60,62
Impôts sur les bénéfices	14 118	1,81	34 180	4,00	-20 062	-58,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 593	3,93	84 110	9,83	-53 417	-63,51

AA

2000-01-01 00:00:00

Annexe

17

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SOFIDEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 712 061 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 30 693 euros.

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

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

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 6 ans

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

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier

AM



Règles et méthodes comptables

prix d'achat connu a été retenu.

TRAVAUX EN COURS

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de -1 263 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes Immobilisations corporelles	31 625 26 326 57 951	33 892 1 019 34 911	31 625 2 505 34 131	33 892 24 840 58 732
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	1 186 1 186	22 22		1 208 1 208
ACTIF IMMOBILISE	59 137	34 933	34 131	59 940

17/09

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		34 911	22	34 933
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		34 911	22	34 933
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		34 131		34 131
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		34 131		34 131

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	27 426	5 762	31 625	1 563
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 631	1 427	2 505	23 553
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	52 057	7 189	34 131	25 116
ACTIF IMMOBILISE	52 057	7 189	34 131	25 116



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 486 796 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 208		1 208
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	446 709	446 709	
Autres	33 544	33 544	
Capital souscrit - appelé, non verse			
Charges constatées d'avance	5 335	5 335	
Total	486 796	485 588	1 208
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 50 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 305 593 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 398	70 398		
Dettes fiscales et sociales	232 025	232 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 920	1 920		
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total	305 593	305 593		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	58 738
Dettes provis. pr congés à payer	23 952
Dettes provis. pr partic. salariés	5 046
Personnel - autres charges à payer	55 100
Charges sociales - charges à payer	34 012
Etat - autres charges à payer	1 609
Total	178 457

AA

SOFIDEM

ETATS FINANCIERS

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 335		
Total	5 335		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 250		
Total	1 250		

MA



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

AM