RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 02877
Numéro SIREN : 341 194 447
Nom ou dénomination : SODECLIM

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2019 sous le numéro de dépôt 6956

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/6956

Déposant :

Nom/dénomination : SODECLIM

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 341 194 447

N° gestion : 1988 B 02877

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SODECLIM — Durée de l'exercice comprise en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0056 Rue Louis Auroux 94120 FONTENAY SOUS BOIS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 1 1 9 4 4 4 7 0 0 0 4 9 — Néant [ ]*

DEPOT AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL LE 21 JUIN 2019 SOUS LE N° 6956

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092018 Net 3	N-1 30092017 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 200	AG	1 200		
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	22 802	AS	20 930	1 872	1 786
		Autres immobilisations corporelles	AT	186 225	AU	161 883	24 342	52 986
		Immobilisations en cours	AV	1 820	AW		1 820	1 074
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	17 759	BI		17 759	17 759
		TOTAL (II)	BJ	229 808	BK	184 013	45 794	73 606
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN	143 293	BO		143 293	256 934
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			11 726
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	849 570	BY	1 392	848 178	846 908
		Autres créances (3)	BZ	74 434	CA		74 434	90 683
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	79 062	CG		79 062	278 052
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	30 744	CI		30 744	35 077
		TOTAL (III)	CJ	1 177 105	CK	1 392	1 175 712	1 519 382
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 406 914	1A	185 406	1 221 507	1 592 989

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SODECLIM — Néant [ ] *

			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 46 000)	DA	46 000	46 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	13 920	13 920
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	345 751	550 000
	Report à nouveau	DH		(170 903)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(427 848)	66 653
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	2 031	3 351
	TOTAL (I)	DL	(20 146)	509 021
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	17 810	21 393
	Provisions pour charges	DQ	92 155	157 959
	TOTAL (III)	DR	109 966	179 353
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	52 859	124 877
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	380 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		3 400
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	261 939	370 327
	Dettes fiscales et sociales	DY	273 018	325 105
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 289
	Autres dettes	EA	23 366	3 919
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	140 503	75 694
	TOTAL (IV)	EC	1 131 687	904 614
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 221 507	1 592 989

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	831 687	901 214
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	52 859	112 510

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SODECLIM — Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N – 1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens *	FD		FE	FF		
	Production vendue services *	FG	3 946 387	FH	FI	3 946 387	2 875 362
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 946 387	FK	FL	3 946 387	2 875 362
	Production stockée*				FM	(113 640)	112 074
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		2 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	90 390	22 304
	Autres produits (1) (11)				FQ	6 353	88
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 929 491	3 011 828
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	1 129 773	797 726
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 987 286	879 428
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	53 369	28 792
	Salaires et traitements*				FY	890 680	862 756
	Charges sociales (10)				FZ	266 417	314 483
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	30 257	37 489
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		10 115
	Autres charges (12)				GE	4 362	867
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	4 362 148	2 931 658
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(432 656)	80 170
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 046	1 461
	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	1 046	1 461
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 223	556
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	1 223	556
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(176)	904
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(432 833)	81 074

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SODECLIM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		177
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	17 070	7 385
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 570	7 562
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	618	6 850
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	70	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	12 168	15 932
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 857	22 783
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 713	(15 220)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(272)	(800)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 948 108	3 020 852
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	4 375 957	2 954 198
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(427 848)	66 653
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 046	1 461
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	475	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	24 401	4 690
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(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	Exercice N – Produits exceptionnels
SORTIES D'ACTIFS	70	500
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	357	1 677
PERTES A TERMINAISON	11 810	15 393
AMENDES ET PENALITES	618	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N – Charges antérieures	Exercice N – Produits antérieurs

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Annexe

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de la société SODECLIM. Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2018, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de la société SODECLIM pour l'exercice au 30 septembre 2018 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

NOTES SUR LE BILAN

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 actifs, de par leur nature et leur montant, ne donnent pas lieu à l'application de la méthode par composants.

Coûts d'emprunt

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Autres immobilisations incorporelles (concessions, brevets, licences...)

Durées et types d'amortissements L – Linéaire D - Dégressif	FISCAL		COMPTABLE	
	Neuf	Occasion	Neuf	Occasion
Progiciels informatiques < 1.000 € HT	Charge		Charge	
Progiciels informatiques > 1.000 € HT	L 3 ans		L 3 ans	
Progiciels de production (type GPAO - PAO)	L 5 ans		L 5 ans	
Modification de logiciels	Charge		Charge	
Rachat de matériel en crédit-bail		L 2 ans		L 2 ans

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Amortissement des immobilisations corporelles

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

Aménagements Terrains	10 ans - mode linéaire
Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 4 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans	50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans	100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions réglementées

Les provisions inscrites au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 92 156 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	1.45 %
- Taux de croissance des salaires	1 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	Table INSEE 2013-2015

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable.
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes.
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.
- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération.

Ce dernier est déterminé en fonction des débours engagés.

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.

Opérations faites en commun

Néant au 30/09/2018

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

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 recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par l'entreprise de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du fonds de roulement.

Le montant du CICE de l'année civile 2017 imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'année 2018 est de 32 946 euros.

Effectif moyen

L'effectif moyen ne tient pas compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet GBA	5 420 €		5 420 €
Cabinet Dupouy & Associés		2 148 €	2 148 €
Montant total des honoraires	**5 420 €**	**2 148 €**	**7 568 €**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2014, la société SODECLIM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	FAYAT
Forme :	SAS
Au capital de :	110 000 000 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

FAITS MARQUANTS

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	21 887		915
Installations générales, agenc., aménag.	45 152		
Matériel de transport	105 205		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 148		856
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 074		1 821
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**208 468**		**3 591**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 759		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**17 759**		
TOTAL GENERAL	**227 428**		**3 591**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 200	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			22 802	
Installations générales, agencements divers		-1	45 153	
Matériel de transport		136	105 069	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			36 004	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	915	159	1 821	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**915**	**293**	**210 849**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-1	17 760	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**-1**	**17 760**	
TOTAL GENERAL	**915**	**293**	**229 809**	

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200			1 200
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 101	829		20 930
Installations générales, agenc. et aménag. divers	30 245	4 512		34 757
Matériel de transport	74 112	20 061	65	94 107
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 163	4 856		33 019
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**152 621**	**30 258**	**65**	**182 814**
TOTAL GENERAL	**153 821**	**30 258**	**65**	**184 014**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		287			290		-3
Install. Gén.							
Mat. Transp.					860		-860
Mat bureau		71			528		-457
Embal récup.							
CORPOREL.		**357**			**1 677**		**-1 320**
Acquis. titre							
TOTAL		**357**			**1 677**		**-1 320**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 351	357	1 677	2 031
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**3 351**	**357**	**1 677**	**2 031**
Provisions pour litiges	6 000			6 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	157 959		65 803	92 156
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 393	11 811	15 393	11 811
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**179 353**	**11 811**	**81 196**	**109 966**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 578		185	1 393
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 578**		**185**	**1 393**
TOTAL GENERAL	**184 282**	**12 168**	**83 059**	**113 390**
Dotations et reprises d'exploitation			65 990	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		12 168	17 071	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 760	17 760	
Clients douteux ou litigieux	1 665	1 665	
Autres créances clients	847 905	847 905	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 300	3 300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	19 053	19 053	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	14 001	14 001	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 862	4 862	
Groupe et associés	33 218	33 218	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	30 744	30 744	
TOTAL GENERAL	**972 509**	**972 509**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	52 859	52 859		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	380 000	80 000	300 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	261 939	261 939		
Personnel et comptes rattachés	32 448	32 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 832	77 832		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	155 909	155 909		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 830	6 830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	23 366	23 366		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	140 504	140 504		
TOTAL GENERAL	**1 131 687**	**831 687**	**300 000**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 400 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 32 367
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408010	HONORAIRES DIV.-FACT.NON PARV.		13 172,40	-13 172,40
408020	COM. AUX CPTES-FACT.NON PARV.	8 484,00	8 400,00	84,00
408060	ASS. R.C. - FACT.NON PARV		4 523,00	-4 523,00
408070	ASS. DIVERSES - FACT.NON PARV.		1 056,00	-1 056,00
408200	FRS -FACT.NON PARVENUES	4 026,90	690,00	3 336,90
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**12 510,90**	**27 841,40**	**-15 330,50**
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS CLIENTS A ETABLIR		580,06	-580,06
TOTAL AUTRES DETTES			**580,06**	**-580,06**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428600	PERSONNEL-CHARGES A PAYER	2 495,53	2 000,22	495,31
428610	PROVISION GRATIFICATION INTÉRESSEM	10 000,00	6 000,00	4 000,00
428620	PROVISION RTT	6 966,16	5 254,81	1 711,35
428630	PROVISION 13E MOIS	10 274,31	37 945,10	-27 670,79
438610	CH S/PROV GRATIF. INTÉRESSEMENT	7 000,00	4 080,00	2 920,00
438620	CHARGES SUR PROV RTT	4 876,31	3 573,27	1 303,04
438630	CHARGES SUR PROV 13E MOIS	7 191,83	25 802,70	-18 610,87
448600	TAXES FONCIÈRES À PAYER		5 378,00	-5 378,00
448601	CET À PAYER	-4 862,00	228,00	-5 090,00
448602	TAXE APPRENTISSAGE À PAYER	5 281,57		5 281,57
448650	ETAT-CHARGES A PAYER	1 548,00	1 378,00	170,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**50 771,71**	**91 640,10**	**-40 868,39**
TOTAL CHARGES A PAYER		**63 282,61**	**120 061,56**	**-56 778,95**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 790,49	8 559,83	-1 769,34
486110	CHARGES CONST D'AV LOYERS	23 953,52	23 750,00	203,52
486150	CHARGES CONST D'AV ASS DIVERSE		2 767,55	-2 767,55
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**30 744,01**	**35 077,38**	**-4 333,37**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-140 503,81	-75 694,45	-64 809,36
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-140 503,81**	**-75 694,45**	**-64 809,36**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
409800	RRR ET AVOIRS A OBTENIR		480,00	-480,00
TOTAL			**480,00**	**-480,00**
TOTAL			**480.00**	**-480,00**
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	RRR ET AVOIRS A OBTENIR		480,00	-480,00
TOTAL AUTRES CREANCES			**480,00**	**-480,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			**480,00**	**-480,00**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2018

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500			92
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	509 021
Distributions sur résultats antérieurs	100 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	409 021

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	1 320	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	427 848	
SOLDE	**429 168**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-20 147

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	6 000				6 000
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	157 959			65 804	92 155
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	15 393	11 810	15 393		11 810
TOTAL	**179 352**	**11 810**	**15 393**	**65 804**	**109 965**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Ventilation du chiffre d'affaires en k€

Déclaration au 30/09/2018

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2018	Total 30/09/2017	%
EQUIPEMENTS THERMIQUES & DE CLIMATISATION	3 946		3 946	2 875	37,25 %
TOTAL	**3 946**		**3 946**	**2 875**	**37,25 %**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-432 833	-272	-432 561
Résultat exceptionnel à court terme	4 713	1	4 713
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-428 120**	**-271**	**-427 848**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-427 848
Impôt sur les bénéfices			-272
RESULTAT AVANT IMPOT			**-428 120**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	357	1 677	-1 320
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**357**	**1 677**	**-1 320**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**-429 440**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	677
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**677**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	34 652
TOTAL ALLEGEMENTS	**34 652**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-33 975**

IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables	230 276	
Moins-values à long terme		
		230 276
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		**-230 276**

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions et Avals	171 141					171 141
LLD - Véhicules et Matériels	12 510					12 510
TOTAL	183 651					183 651

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	5	
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS	12	
TOTAL	**17**	

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	9
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	500	500	500	500	500
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 946 388	2 875 362	4 050 300	3 960 109	2 343 021
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-468 755	104 393	-178 114	169 787	204 781
Impôts sur les bénéfices	-272	-800	-2 133	26 973	45 216
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-40 635	38 539	3 761	140 552	510
Résultat net	-427 848	66 654	-179 743	2 262	159 056
Résultat distribué		100 000			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-936,97	210,39	-351,96	285,63	319,13
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-855,7	133,31	-359,49	4,52	318,11
Dividende attribué	0	200	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	17	19	17	18	17
Masse salariale	890 681	862 756	836 439	810 271	577 771
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	266 418	314 483	311 982	313 496	165 663

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

G B A AUDIT ET FINANCE
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
10, RUE DU DOCTEUR FINLAY, 75015 PARIS
TÉL. : 01 45 78 24 62 – FAX : 01 45 78 24 66
e-mail : gba@gba-auditetfinance.fr

UN EXEMPLAIRE DU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DESTINÉ AU GREFFE À ADRESSER DANS LE MOIS QUI SUIT L'ASSEMBLÉE

SASU SODECLIM

56, Rue Louis Auroux
94120 FONTENAY SOUS BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

SASU SODECLIM

56, Rue Louis Auroux
94120 FONTENAY SOUS BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'associé unique de la société SODECLIM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODECLIM relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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 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 1er octobre 2017 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.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des contrats à long terme selon la méthode à l'avancement.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 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.

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

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 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.

Paris, le 14 février 2019

Le commissaire aux comptes

GBA Audit & Finance
Représenté par :

Xavier LECARON

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447

SODECLIM
Société par actions simplifiée
Au capital de 46 000 euros
Siège social : 56, rue Louis Auroux
94120 FONTENAY SOUS BOIS

341 194 447 RCS CRETEIL

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 21 MARS 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à - 427 848 euros en totalité au compte « report à nouveau », qui après affectation, présente un solde débiteur de - 427 848 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de - 20 146 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes globaux	Abattements	Sans Abattements
30 septembre 2015	/	/	/
30 septembre 2016	/	/	/
30 septembre 2017	100 000 €	/	100 000 €

Certifié conforme
Le Président
Daniel DUMINY

Copie certifiée conforme
L / 21/06/2019 12:15:15
N° de dépôt - 2019/6956 / 341194447