RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1993 B 01532
Numéro SIREN : 391 824 695
Nom ou dénomination : SOFALDIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2019 sous le numéro de dépôt 10591

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux : dépôt N°10591 en date du 03/06/2019

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 03 JUIN 2019

sous le N° 10591

SOCIETE

SOFALDIS

Société par actions simplifiée au capital de 537 000 euros
Siège social : Avenue des halles
Claouey
33950 LEGE CAP FERRET

391 824 695 RCS BORDEAUX

APPROBATION DES COMPTES CONSOLIDES
AU 30 SEPTEMBRE 2018

SOMMAIRE

1. Bilan consolidé,
2. Rapport de gestion du groupe,
3. Rapport des Commissaires aux comptes sur la consolidation.

« Certifiés conformes »
Le Président

GUILLEMIN & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL
SOCIAL ET FISCAL

Groupe SOFALDIS

Av des Halles
Claouey
33 950 LEGE CAP FERRET

Comptes consolidés au
30 Septembre 2018

Bilan Actif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2018 Net	30/09/2017 Net
Immobilisations incorporelles	1	122 633	122 080
Immobilisations corporelles	1	5 996 756	6 977 961
Immobilisations financières	2	998 653	1 096 010
ACTIF IMMOBILISE		**7 118 042**	**8 196 051**
Stocks et encours	4	2 853 979	2 849 843
Acomptes fournisseurs	5	100 177	20 254
Créances clients	5	260 527	311 602
Créances sociales	5	5 007	7 283
Créances fiscales	5	521 710	464 809
Comptes courants	5	6 351 748	4 301 898
Autres créances	5	1 054 724	397 146
Valeurs mobilières de placement	6	2 715	2 715
Trésorerie	6	2 289 435	3 331 130
ACTIF CIRCULANT		**13 440 023**	**11 686 680**
Comptes de régularisation	5	98 473	81 330
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL ACTIF		**20 656 537**	**19 964 061**

Bilan Passif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2018	30/09/2017
Capital social	7	537 000	37 000
Prime d'apport		0	0
Réserves consolidées	7	6 345 256	6 332 408
Résultat de l'exercice		1 568 408	2 512 848
Ecart de conversion		0	0
Capitaux propres - part du groupe		*8 450 665*	*8 882 256*
Réserves - part des minoritaires	7	8 054	8 038
Résultat - part des minoritaires	7	1 834	1 573
CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES		**8 460 553**	**8 891 868**
AUTRES FONDS PROPRES		**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8	**97 791**	**71 268**
Impôts différés passifs	9	6 721	53 290
Emprunts	10	2 652 674	3 552 956
Concours bancaires		30 954	20 971
Emprunts et dettes financières diverses	10	25 791	24 335
Comptes courants	10	3 689 596	2 017 695
Acomptes clients	11	0	0
Dettes fournisseurs	11	3 950 930	3 787 616
Dettes sociales	11	1 275 396	1 068 024
Dettes fiscales	11	420 373	426 858
Dettes sur immobilisations	11	1 734	2 559
Autres dettes	11	15 391	14 758
TOTAL DETTES		**12 069 561**	**10 969 062**
Comptes de régularisation	11	28 631	31 860
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL PASSIF		**20 656 535**	**19 964 061**

Compte de résultat Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises		45 679 315	43 316 755
Production vendue biens		6 906 713	7 127 132
Production vendue services		1 018 492	815 480
CHIFFRE D'AFFAIRES	*15*	53 604 520	51 259 367
Achats de marchandises		35 658 745	33 814 426
Variation de stock		-53 336	-241 739
Achats de matières premières		4 661 322	4 840 606
Variation de stock		9 997	-2 181
MARGE BRUTE SUR ACHATS		13 327 792	12 848 255
Autres achats et charges externes		5 250 645	5 333 434
VALEUR AJOUTEE		8 077 147	7 514 821
Subventions d'exploitation		77 046	46 635
Impôts et taxes		602 412	550 891
Charges de personnel (y compris participation)		4 465 372	4 081 003
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 086 409	2 929 562
Reprises amort. et prov, transfert de charges		589 885	599 860
Autres produits		34 643	30 386
Dotations aux amortissements		1 261 685	1 217 689
Dotations aux provisions		444 281	358 616
Autres charges		11 721	15 314
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 993 251	1 968 189
Produits financiers	*16*	160 924	137 514
Charges financières	*16*	60 530	52 686
RESULTAT FINANCIER		100 394	84 828
Produits exceptionnels		298 347	1 229 886
Charges exceptionnelles		223 780	143 176
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*14*	74 567	1 086 710
Impôt sur les bénéfices	*17*	597 967	625 310
QUOTE PART DES SOCIETES MEE		**0**	**0**
RESULTAT NET		**1 570 242**	**2 514 421**
RESULTAT NET - PART DU GROUPE		**1 568 408**	**2 512 848**
RESULTAT NET - HORS GROUPE		**1 834**	**1 573**
résultat par actions		**3 140**	**5 029**

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés sont présentés et établis selon les dispositions du règlement 99.02 du Comité de Réglementation Comptable de manière homogène pour toutes les sociétés du groupe selon la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986.

Les principaux retraitements entre comptes sociaux et comptes consolidés portent sur :

La neutralisation des écritures fiscales,
Les indemnités de fin de carrière,
Les locations financières,
Les provisions et compte-courants intragroupe,
Les dividendes,
Les impôts différés,
Les prestations réciproques.

Les méthodes d'évaluation retenues sont celles de la société mère, « SAS SOFALDIS ».

I. METHODE DE CONSOLIDATION

NOM DE L'ENTREPRISE	N°SIREN	SIEGE SOCIAL	% INTERETS DU GROUPE
Méthode : INTEGRATION GLOBALE			
SOFALDIS	391 824 695	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	MERE
CANAUDIS	448 802 546	27/33 Av de Bordeaux Lieu dit Basta, 33 680 LACANAU	100,00%
CLADIS	395 111 776	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	99,76%

Les sociétés CLADIS et CANAUDIS sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Particularités :

En 2016, la cession partielle des titres CEANDIS entraîne la perte de contrôle de la filiale et donc un changement de méthode. Les titres CEANDIS font donc l'objet d'une mise en équivalence au 30/09/2016 compte tenu d'un pourcentage de détention de 25% et donc d'une influence notable avérée.
En 2017, la SAS CEANDIS sort du périmètre de consolidation avec la cession des titres.

Les sociétés suivantes ont été exclues du périmètre de consolidation :

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans le capital de la SCI SMF.
  Cette participation ne représentant que 10%, elle ne répond donc pas aux critères pour sa consolidation. La société SOFALDIS ne s'est pas portée caution d'emprunts de la SCI SMF.

- La SAS SOFALDIS détient une faible participation dans le capital de la société LACHAUD SERVICE PINEUILH. Cette participation ne répond donc pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL IMMO LUPINI à hauteur de 5%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL PAMA UNION à hauteur de 40%. Compte tenu de la signature d'une promesse unilatérale de vente de parts sociales au terme des 10 ans et de l'absence de contrôle des dirigeants dans sa gestion, le groupe Sofaldis a décidé de ne pas inclure cette société et ses filles dans son périmètre de consolidation. Le montant de la participation s'élève à 400 000 €. Les titres sont retenus à la valeur nominale inférieure à la valeur des fonds propres.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL SOUMAFE à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL CEANPROM à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SAS A2SRT à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCI C5S à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS COJU à hauteur de 33%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCI BORA à hauteur de 25.10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SARL CTC à hauteur de 3%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SNC MONTAGNOL à hauteur de 50%. Cette participation est laissée en dehors de la consolidation car elle n'a pas d'importance significative et peut être exclue sans altérer l'image fidèle de l'ensemble consolidé.

↳ ***INTERETS MINORITAIRES :***

Le pourcentage de détention des intérêts minoritaires est de 0.24% dans la SAS CLADIS.

II. FAITS CARACTERISTIQUES

La société a dépassé les seuils de la consolidation, il s'agit du neuvième exercice pour lequel ont été établis des comptes consolidés du groupe SOFALDIS.

Nous avons donc établi des comptes consolidés comparés au 30 septembre 2018.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	2 024 047
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	1 980 701
TOTAL	**4 004 748**

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CLADIS**		**1 019 329**
	• Dont Cautions	434 506
	• Dont nantissement	584 823
- **SAS CANAUDIS**		**2 985 419**
	• Dont Cautions	1 589 541
	• Dont nantissement	1 395 878

Pour la souscription par la SAS CLADIS de l'emprunt de 1 774 K€ auprès de la BFCC, les dirigeants se sont portés caution solidaires à hauteur de 294 K€ chacun soit 588 K€ au total.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les garanties suivantes ont été accordées sur les biens immobiliers :

- Hypothèque du terrain de la SAS CLADIS au profit de la BCME pour un emprunt de 1 020 K€ contracté en mai 2005 pour une durée de 15 ans. La capital restant dû sur cet emprunt est de 117 K€. Pour ce même emprunt, une promesse d'hypothèque à première demande a également été signée sur l'ensemble des immeubles.

- Hypothèque de 1er rang sur des immeubles de la SAS CLADIS au profit de la BCME pour un emprunt de 787 K€ contracté en janvier 2008 pour une durée de 15 ans. La capital restant dû sur cet emprunt est de 118 K€.

- Promesse d'hypothèque à première demande de l'ensemble des immeubles de la SAS CLADIS au profit de la BFCC pour un emprunt de 1 774 K€ contracté en avril 2005 pour une durée de 15 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 350 K€.

- Hypothèque de premier rang des immeubles de la SAS CANAUDIS au profit de OSEO pour un emprunt de 2 716 K€ contracté en avril 2009 pour une durée de 15 ans. Le capital restant dû sur ces emprunts est de 1 105 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUDIS au profit du CIC pour un emprunt de 516.5 K€ contracté en Juillet 2013 pour une durée de 12 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 291 K€.

IV. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

4.1. LOCATIONS FINANCIERES :

Les biens financés ont été réintégrés à l'actif du groupe en contrepartie d'une dette financière. Ces immobilisations sont amorties sur la durée du contrat de location et les loyers ont été ventilés entre la part de remboursement de la dette financière et les intérêts correspondants.

Les véhicules destinés à la « Location U » font l'objet de contrats de location qui ne répondent pas aux caractéristiques des contrats de location financières et n'ont donc pas été retraités.
Les immobilisations financées en locations financières par les SAS CLADIS et CANAUDIS sont résumées dans le tableau ci-dessous.

Immobilisations financées en location financière

	Logiciel	Matériel	Total
Valeur d'origine	8 675	53 243	61 918
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	8 675	53 244	61 919
- Dotations de l'exercice	0	0	0
TOTAL	**8 675**	**53 244**	**61 919**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	9 456	58 032	67 488
- Exercice	0	0	0
TOTAL	**9 456**	**58 032**	**67 488**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			0
- à plus d'un an et cinq au plus			0
- à plus de cinq ans			0
TOTAL	**0**	**0**	**0**

4.2 ÉCARTS D'ACQUISITION :

Compte tenu du fait que les deux filiales intégrées ont été créées par la société mère, aucun écart d'acquisition n'est dégagé.

4.3 COMPTES ET OPERATIONS INTRA-GROUPE :

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

Par ailleurs, les comptes courants entre sociétés ont été rémunérés au taux de 1%, ces intérêts sont neutralisés.

Les opérations intragroupe neutralisées portent sur :
- Les comptes courants
- Les intérêts des comptes courants
- Les prestations internes
- Les dividendes intra-groupe

4.4 DATE DE CLOTURE DES EXERCICES

Tous les comptes sociaux sont arrêtés au 30 septembre 2018.

COMMENTAIRES CONCERNANT CERTAINS POSTES

1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Des amortissements exceptionnels ont été constatés sur CANAUDIS (en 2009) lors de la mise en service de la construction du magasin. En effet, la société étant située en Zone de Revitalisation Rurale bénéficie d'un amortissement exceptionnel de 25% de la valeur de l'immeuble au moment de son achèvement.
Suite à l'agrandissement du magasin de CANAUDIS en 2013, cet amortissement exceptionnel a également été appliqué.
Cette option purement fiscale a été neutralisée dans les comptes consolidés.

Des amortissements dérogatoires ont par ailleurs été constatés sur CANAUDIS pour des biens à économie d'énergie qui bénéficient donc d'un amortissement fiscal plus rapide. Ces amortissements de nature purement fiscale sont également neutralisés dans les comptes consolidés.

Etat des immobilisations

	Valeur brute immob.au début d'exercice	Augmentations			
		Rééval. en cours d'exercice	Par virement de pst à pst	Par acquisitions, créations	Variations périmètre
Frais d'établissement, recherche et développement					
Ecarts d'acquisition					
Autres immobilisations incorporelles	161 811			815	
Terrains	3 513 382			9 851	
Constructions sur sol propre	7 422 944				
Constructions sur sol d'autrui	0				
Installations gles ,agencements,constructions	3 313 505			21 580	
Installations techniques, matériel magasin	2 829 004			207 528	
Autres installations, agencements, aménagements	110 688				
Matériel de transport	531 028			121 369	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	275 941			3 535	
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	3 800				
Avances et acomptes	0				
TOTAL	18 000 292	0		363 863	0
Participations évaluées par equivalence	0				
Autres participations	949 017			22 368	
Autres titres immobilisés	2				
Prêts et autres immobilisations financières	146 995			8 567	
TOTAL	1 096 014	0		30 935	0
TOTAL GENERAL	19 258 117	0		395 613	0

	Diminutions			Valeur brute immob. À fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine fin exerc.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	Variations périmètre		
Frais d'établissement, recherche et développement				0	
Ecarts d'acquisition				0	
Autres immobilisations incorporelles		1 770		160 856	
Terrains				3 523 233	
Constructions sur sol propre				7 422 944	
Constructions sur sol d'autrui				0	
Installations gles ,agencements,constructions		37 588		3 297 497	
Installations techniques, matériel magasin		249 150		2 787 382	
Autres installations, agencements, aménagements		1 496		109 192	
Matériel de transport		105 912		546 485	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 940		277 536	
Emballages récupérables et divers				0	
Immobilisations corporelles en cours	3 800			0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL	3 800	396 086	0	17 964 269	
Participations évaluées par equivalence				0	
Autres participations		101 703		869 682	
Autres titres immobilisés				2	
Prêts et autres immobilisations financières		26 590		128 972	
TOTAL	0	128 293	0	998 656	
TOTAL GENERAL	3 800	526 149	0	19 123 781	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice				
	Début exercice	dotations exercice	Eléments sortis reprises	Variations périmètre	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement					0
Ecarts d'acquisition					0
Autres immobilisations incorporelles	39 732	261	1 770		38 223
Terrains	1 120 743	146 720			1 267 463
Constructions sur sol propre	4 962 199	386 319			5 348 517
Constructions sur sol d'autrui	0				0
Installations gles ,agencements,constructions	2 169 574	280 039	35 712		2 413 901
Installations techniques, matériel magasin	2 221 590	270 076	234 043		2 257 623
Autres installations, agencements, aménagements	102 830	1 203	1 496		102 537
Matériel de transport	213 366	154 158	43 048		324 476
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 031	22 908	1 940		252 999
Emballages récupérables et divers					0
TOTAL	11 022 333	1 261 423	316 239	0	11 967 516
TOTAL GENERAL	11 062 065	1 261 684	318 009	0	12 005 739

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

	AU 30/09/2018		AU 30/09/2017	
Détail des immobilisations financières	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation Ysatis				
Participation SMF	100		100	
Participation LACHAUD SERVICE PINEUILH	30 000		30 000	
Participation PAMA UNION	400 000		400 000	
Participation IMMO LUPINI	12 000		12 000	
Participation SOUMAFE	5 000		5 000	
Participation A2SRT MONT DE MARSAN	2 000		2 000	
Participation CEANPROM	300		300	
Participation C5S	100		100	
Participation COJU	10 000		10 000	
Participation BORA	45 784		45 784	
Participation CTC	980		980	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Parts BFCC	3 004		3 004	
Participations SU	112 000		215 808	
Participation Expan U	236 080		211 607	
Dépôt de garantie Système U	111 981		132 109	
Fonds de garantie Socorec	23 653		23 653	
Prêts au personnel	5 100		2 995	
Autres immobilisations financières	70		70	
Participation CEANDIS MEE				
TOTAL	**998 653**	**0**	**1 096 010**	**0**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée pour le montant de la différence.

TITRES SARL PAMA UNION

NATURE DES TITRES	VALEUR AU 30/09/17	DISTRIBUTION	VARIATIONS PERIMETRE	RESULTAT	AUTRES	VALEUR AU 30/09/18
SARL PAMA UNION	400 000	0	0	Au 30/09/2018 274 749 €	0	400 000

Les titres sont retenus à la valeur nominale, en dessous de la valeur des fonds propres.
La « SAS SOFALDIS» détient 40% des titres acquis en Septembre 2013. Dans le cadre d'une promesse unilatérale de vente de parts sociales, il est prévu qu'au terme des 10 ans, les parts seront rachetées par la société A2F au prix de la valeur nominale majorée des intérêts calculés sur la base du taux EURIBOR 3 mois + 1% en vigueur au 10 Septembre 2013.

4. STOCKS :

Les stocks sont évalués au coût d'achat dernière facture.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, y compris les cotisations de la Centrale Régionale Sud.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.
Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Le stock se décompose de la façon suivante :

	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes 30/09/2018
Matières premières et approvisionnements	99 636		99 636
En-cours de production de biens			0
En-cours de production de services			0
Marchandises	3 167 595	413 252	2 754 343
TOTAL	**3 267 231**	**413 252**	**2 853 979**

5. CREANCES D'EXPLOITATION :

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

Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	0			
Prêts	5 100	1 500	3 600	
Autres immobilisations financières	123 871		123 871	
Clients douteux ou litigieux	28 367	28 367		
Autres créances clients	232 160	232 160		
Créances représentatives de titres prêtes	0			
Personnel et comptes rattachés	1 536	1 536		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 471	3 471		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	312 134	312 134		
- T.V.A.	209 576	209 576		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	0			
- Divers	133 602	133 602		
Groupe et associés	6 351 748	6 351 748		
Débiteurs divers	921 122	921 122		
Charges constatées d'avance	98 473	98 473		
TOTAL GENERAL	8 421 159	8 293 689	127 471	0
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 567			
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 462			
Prêts et avances consentis aux associés				

6. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2018, la situation de trésorerie du groupe est la suivante :

		Dont Placements
SAS SOFALDIS	36 K€	
SAS CANAUDIS	857 K€	
SAS CLADIS	1 368 K€	3 K€
Total	**2 261 K€**	**3 K€**

7. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant :

	30/09/18
Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	6 345 K€
Résultat groupe	1 568 K€
Total	**8 450 K€**

TABLEAUX DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES :

CAPITAUX PROPRES GROUPE	Capitaux Propres N-1	Variation de Capital	Divid. Versés	Divid. reçus	Résultat N	Autres variations	Capitaux Propres N
SOFALDIS	3 048 321	500 000	-2 000 000	1 225 410	393 902	-500 000	2 667 633
CLADIS	3 172 432	0	-647 212	0	762 215	0	3 287 434
CANAUDIS	2 661 408	0	-578 199	0	412 293	0	2 495 501
	8 882 257	500 000	-3 225 411	1 225 410	1 568 409	-500 000	8 450 665

CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	Capitaux Propres N	Variation de Capital	Divid. Versés	Divid. reçus	Résultat N	Var. périmètre et % IG	Capitaux Propres N
SOFALDIS	0	0	0	0	0	0	0
CLADIS	9 707	0	-1 557	0	1 834	0	9 984
CANAUDIS	0	0	0	0	0	0	0
	9 611	0	-1 557	0	1 834	0	9 888

8. ETAT DES PROVISIONS :

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				0
Pour investissement				0
Pour hausse de prix				0
amortissements dérogatoires				0
Dont majorations exceptionnelles de 30%				0
Pour implantations à l'étranger avant le 1/01/92				0
Pour implantations à l'étranger après le 1/01/92				0
Pour prêts d'installation				0
Autres provisions réglementées				0
TOTAL Provisions réglementées	**0**	**0**	**0**	**0**
Pour litiges	10 000	17 892	0	27 892
Pour garanties données clients				0
pour pertes sur marchés à terme				0
Pour amendes et pénalités				0
pour pertes de change				0
pour pensions et obligations	61 268	8 662	32	69 899
Pour impôts	53 290		46 569	6 721
Pour renouvellement immobilisations				0
Pour grosses réparations				0
Pour charges sur congés payés				0
Autres provisions				0
TOTAL Provisions	**124 558**	**26 554**	**46 601**	**104 512**
Sur immobilisations incorporelles				0
Sur immobilisations corporelles				0
Sur titres mis en équivalence				0
Sur titres de participation				0
Sur autres immobilisations financières				0
Sur stocks et en-cours	374 050	413 252	374 050	413 252
Sur comptes clients	20 534	4 506	1 963	23 077
Autres dépréciations				0
TOTAL Dépréciations	**394 584**	**417 758**	**376 013**	**436 329**
TOTAL GENERAL	**519 142**	**444 312**	**422 614**	**540 841**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	465 852	444 312	376 045	534 120
- financières	0	0	0	0
- exceptionnelles	0	0	0	0
- ID VARIATION	53 290	0	46 569	6 721

Les indemnités de fin de carrière ont été comptabilisées. Elles sont évaluées nominativement au prorata des droits acquis à la clôture de l'exercice selon les critères suivants :

- Age de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux d'actualisation : 1,54%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2017
- Taux de rotation du personnel faible
- Evolution de la rémunération de 1.5% et 2%
- Taux de charges sociales appliqué de 35%

Les indemnités comptabilisées pour 70 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS 11 K€
- CLADIS 29 K€
- CANAUDIS 30 K€

9. IMPOSITION DIFFEREE :

Ce poste représente la fiscalité latente sur les charges ou provisions comptabilisées non déductibles fiscalement.
Par la comptabilisation des impôts différés, la preuve de la charge se présente comme suit :

	2018	2017	2016	2015
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat	1 570	2 514	1 917	1 887
Impôt comptabilisé	**598**	**625**	**646**	**804**
Résultat avant impôt	2 168	3 139	2 562	2 691
IS théorique	723	1 047	854	897
Charges "Somptuaire" et amendes				
Amortissement Ecart d'acquisition				
Décalage Permanent Charges et produits				
Quote régime SM	-25	-17		
Limitation IDA "conso"				
Ecart de taux				
Ecart de Base (IFA, Precompte...)				
Quote part SCI				
SICAV				
Frais acquisition titres				
Crédits d'impôts	-60	-118	-90	-80
CICE	-59	-58	- 53	- 58
PV non imposable	-13	-294	-84	
Quote part de résultat des titres MEE			-33	
Dépenses de mécénat et frais non déd	32	65	52	45
IS Comptabilisé	**598**	**625**	**646**	**804**

La méthode de calcul de l'impôt différé est la méthode de report variable.

Le montant de l'impôt différé passif comptabilisé pour 7 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis	134 K€
- IDP sur amortissement exceptionnel développement durable Canaudis	6 K€
- IDA sur décalages temporaires Cladis-Canaudis-Ceandis	- 79 K€
- IDA sur IFC	- 23 K€
- IDA sur cession CEANDIS	- 31 K€

10. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit :

	30/09/2018
Découverts bancaires	31 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	2 653 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	3 690 K€
Autres dettes financières	26 K€
Total	**6 400 K€**

Détail des emprunts bancaires :

Organisme	Durée	capital montant initial	capital fin exercice	Capital restant dû		
				un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
TAUX FIXES						
CIC	4 ANS	71 013				0
CIC	4 ANS	400 000	193 663	100 578	93 084	0
CCSO	5 ANS	120 000	42 581	24 255	18 327	0
CIC	4 ANS	400 000	193 663	100 578	93 084	0
TAUX VARIABLES						
BCME	15 ANS	1 020 000	117 380	77 729	39 651	0
BCME	15 ANS	787 000	117 950	58 192	59 759	0
CREDIT COOPERATIF	15 ANS	1 774 000	349 493	136 996	212 497	0
CCSO	5 ANS	600 000	112 380	112 380	0	0
CCSO	7 ANS	300 000	128 463	43 497	84 966	0
OSEO	15 ANS	2 716 000	1 105 347	206 824	782 020	116 503
CIC	12 ANS	516 500	290 531	43 042	172 167	75 323
INTERETS COURUS			1 222	1 222		
	TOTAL	**8 704 513**	**2 652 674**	**905 294**	**1 555 554**	**191 826**
Crédit bail	4 ANS	61 918	0	0		

11. DETTES D'EXPLOITATION :

Les dettes d'exploitation sont égales principalement à l'en-cours fournisseurs et les dettes fiscales et sociales des SAS CLADIS et SAS CANAUDIS et sont exclusivement à échéance à moins d'un an.

12. TITRES MIS EN EQUIVALENCE :

Au 30/09/2018, il n'y a pas de titres qui font l'objet d'une mise en équivalence.

13. TABLEAU DES FLUX FINANCIERS : EN €

	Exercice clos le 30/09/2018		Exercice clos le 30/09/2017	
Flux de trésorerie liés à l'activité				
Résultat net des entités intégrées	***1 570 242***		***2 514 421***	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	1 321 322		1 137 416	
- Variation des impôts différés	-46 569		-33 927	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-43 587		-902 260	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence				
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 801 408		2 715 650	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence				
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-808 336		890 086	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		1 993 073		3 605 736
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Acquisition d'immobilisations	-391 813		-815 142	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	249 189		1 049 662	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		-142 624		234 520
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-2 000 000		-2 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-1 557		-1 604	
Augmentation de capital & subventions				
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	0		0	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-900 570		-890 630	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		-2 902 127		-2 892 234
Variation de trésorerie		-1 051 678		948 025
Trésorerie d'ouverture	**3 312 874**		**2 364 849**	
Trésorerie de clôture	**2 261 196**		**3 312 874**	

14. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 53 605 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 570 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 75 K€.

Le résultat net par action s'élève à 3 140 € contre 5 029 € l'exercice précédent.

AUTRES INFORMATIONS

Ventilations du chiffre d'affaires net (15) :

Répartition par secteur d'activité	30/09/2018
Ventes de marchandises	45 679 315
Ventes de produits finis marchandises	6 906 713
Prestations de services	1 018 492
TOTAL	**53 604 520**
Répartition par marché géographique	
France	53 604 520
Etranger	
TOTAL	**53 604 520**

Détail du résultat financier (16) :

PRODUITS FINANCIERS	VALEUR AU 30/09/2018
Produits financiers de participation	70 007
Produits des autres valeurs mobilières et créances	2 289
Autres intérêts et produits assimilés	88 627
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	0
Total des produits financiers	**160 923**
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	0
Intérêts et charges assimilées	59 677
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	853,57
Total des charges financières	**60 531**
RESULTAT FINANCIER	**100 393**

Rémunérations des dirigeants :

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen :

L'effectif moyen du groupe s'élève à 115 au 30/09/18.

CICE :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.
En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.
La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers s'élève à 178 K€.

Intégration fiscale :

Depuis le 01/10/2003, la SAS SOFALDIS est la société mère du groupe fiscalement intégré avec la société CLADIS et avec la société CANAUDIS depuis le 01/10/2007.

Selon la convention d'intégration fiscale, la société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble du groupe intégré et les bénéfices nés de l'intégration fiscale lui sont définitivement acquis.

Ventilation de la base de l'impôt sur les bénéfices (17) :

	30/09/2018	30/09/2017	VARIATION
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 093 642	2 053 022	40 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL	74 567	1 086 710	-1 012 143
PARTICIPATION			
RESULTAT NET	2 168 209	3 139 732	-971 523

Autres informations diverses sur les charges d'exploitation :

Les charges externes comprennent des cotisations de la centrale constitutifs de frais accessoires d'achats d'une valeur égale à 1 183 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 17 K€.

François CLAVERIE

28, Avenue Charles de Gaulle
33650 - LA BREDE

AUDIAL

21, Avenue Ariane
33700 - MERIGNAC

SOFALDIS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 537 000 euros

Siège Social : Avenue des Halles - Claouey
33950 – LEGE CAP FERRET

R.C.S. Bordeaux 391 824 695

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

François CLAVERIE

28, Avenue Charles de Gaulle
33650 - LA BREDE

AUDIAL

21, Avenue Ariane
33700 - MERIGNAC

SOFALDIS

Société par Actions Simplifiée

Siège social : Avenue des Halles - Claouey - 33950 LEGE CAP FERRET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société SOFALDIS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2017 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.

Justification des appréciations

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

Votre société valorise les stocks et constitue des provisions pour dépréciation de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Commentaires concernant certains postes – 4. Stocks » de l'annexe des comptes consolidés. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles, vérifier la correcte application des principes comptables et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés, 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à La Brède et à Mérignac, le 14 mars 2019

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

François CLAVERIE



AUDIAL
Représenté par Esmeralda GONZALEZ



François CLAVERIE

28, Avenue Charles de Gaulle
33650 - LA BREDE

AUDIAL

21, Avenue Ariane
33700 - MERIGNAC

GUILLEMIN & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL
SOCIAL ET FISCAL

Groupe SOFALDIS

Av des Halles
Claouey
33 950 LEGE CAP FERRET

Comptes consolidés au 30 Septembre 2018

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan Actif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2018 Net	30/09/2017 Net
Immobilisations incorporelles	1	122 633	122 080
Immobilisations corporelles	1	5 996 756	6 977 961
Immobilisations financières	2	998 653	1 096 010
ACTIF IMMOBILISE		**7 118 042**	**8 196 051**
Stocks et encours	4	2 853 979	2 849 843
Acomptes fournisseurs	5	100 177	20 254
Créances clients	5	260 527	311 602
Créances sociales	5	5 007	7 283
Créances fiscales	5	521 710	464 809
Comptes courants	5	6 351 748	4 301 898
Autres créances	5	1 054 724	397 146
Valeurs mobilières de placement	6	2 715	2 715
Trésorerie	6	2 289 435	3 331 130
ACTIF CIRCULANT		**13 440 023**	**11 686 680**
Comptes de régularisation	5	98 473	81 330
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL ACTIF		**20 656 537**	**19 964 061**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan Passif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2018	30/09/2017
Capital social	7	537 000	37 000
Prime d'apport		0	0
Réserves consolidées	7	6 345 256	6 332 408
Résultat de l'exercice		1 568 408	2 512 848
Ecart de conversion		0	0
Capitaux propres - part du groupe		*8 450 665*	*8 882 256*
Réserves - part des minoritaires	7	8 054	8 038
Résultat - part des minoritaires	7	1 834	1 573
CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES		**8 460 553**	**8 891 868**
AUTRES FONDS PROPRES		**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8	**97 791**	**71 268**
Impôts différés passifs	9	6 721	53 290
Emprunts	10	2 652 674	3 552 956
Concours bancaires		30 954	20 971
Emprunts et dettes financières diverses	10	25 791	24 335
Comptes courants	10	3 689 596	2 017 695
Acomptes clients	11	0	0
Dettes fournisseurs	11	3 950 930	3 787 616
Dettes sociales	11	1 275 396	1 068 024
Dettes fiscales	11	420 373	426 858
Dettes sur immobilisations	11	1 734	2 559
Autres dettes	11	15 391	14 758
TOTAL DETTES		**12 069 561**	**10 969 062**
Comptes de régularisation	11	28 631	31 860
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL PASSIF		**20 656 535**	**19 964 061**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat Consolidé

GROUPE SOFAMDIS	Notes	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises		45 679 315	43 316 755
Production vendue biens		6 906 713	7 127 132
Production vendue services		1 018 492	815 480
CHIFFRE D'AFFAIRES	*15*	53 604 520	51 259 367
Achats de marchandises		35 658 745	33 814 426
Variation de stock		-53 336	-241 739
Achats de matières premières		4 661 322	4 840 606
Variation de stock		9 997	-2 181
MARGE BRUTE SUR ACHATS		13 327 792	12 848 255
Autres achats et charges externes		5 250 645	5 333 434
VALEUR AJOUTEE		8 077 147	7 514 821
Subventions d'exploitation		77 046	46 635
Impôts et taxes		602 412	550 891
Charges de personnel (y compris participation)		4 465 372	4 081 003
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 086 409	2 929 562
Reprises amort. et prov, transfert de charges		589 885	599 860
Autres produits		34 643	30 386
Dotations aux amortissements		1 261 685	1 217 689
Dotations aux provisions		444 281	358 616
Autres charges		11 721	15 314
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 993 251	1 968 189
Produits financiers	*16*	160 924	137 514
Charges financières	*16*	60 530	52 686
RESULTAT FINANCIER		100 394	84 828
Produits exceptionnels		298 347	1 229 886
Charges exceptionnelles		223 780	143 176
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*14*	74 567	1 086 710
Impôt sur les bénéfices	*17*	597 967	625 310
QUOTE PART DES SOCIETES MEE		0	0
RESULTAT NET		1 570 242	2 514 421
RESULTAT NET - PART DU GROUPE		1 568 408	2 512 848
RESULTAT NET - HORS GROUPE		1 834	1 573
résultat par actions		3 140	5 029

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés sont présentés et établis selon les dispositions du règlement 99.02 du Comité de Réglementation Comptable de manière homogène pour toutes les sociétés du groupe selon la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986.

Les principaux retraitements entre comptes sociaux et comptes consolidés portent sur :

La neutralisation des écritures fiscales,
Les indemnités de fin de carrière,
Les locations financières,
Les provisions et compte-courants intragroupe,
Les dividendes,
Les impôts différés,
Les prestations réciproques.

Les méthodes d'évaluation retenues sont celles de la société mère, « SAS SOFALDIS ».

I. METHODE DE CONSOLIDATION

NOM DE L'ENTREPRISE	N°SIREN	SIEGE SOCIAL	% INTERETS DU GROUPE
Méthode : INTEGRATION GLOBALE			
SOFALDIS	391 824 695	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	MERE
CANAUDIS	448 802 546	27/33 Av de Bordeaux Lieu dit Basta, 33 680 LACANAU	100,00%
CLADIS	395 111 776	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	99,76%

Les sociétés CLADIS et CANAUDIS sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Particularités :

En 2016, la cession partielle des titres CEANDIS entraîne la perte de contrôle de la filiale et donc un changement de méthode. Les titres CEANDIS font donc l'objet d'une mise en équivalence au 30/09/2016 compte tenu d'un pourcentage de détention de 25% et donc d'une influence notable avérée.
En 2017, la SAS CEANDIS sort du périmètre de consolidation avec la cession des titres.

Les sociétés suivantes ont été exclues du périmètre de consolidation :

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans le capital de la SCI SMF. Cette participation ne représentant que 10%, elle ne répond donc pas aux critères pour sa consolidation. La société SOFALDIS ne s'est pas portée caution d'emprunts de la SCI SMF.

- La SAS SOFALDIS détient une faible participation dans le capital de la société LACHAUD SERVICE PINEUILH. Cette participation ne répond donc pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL IMMO LUPINI à hauteur de 5%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL PAMA UNION à hauteur de 40%. Compte tenu de la signature d'une promesse unilatérale de vente de parts sociales au terme des 10 ans et de l'absence de contrôle des dirigeants dans sa gestion, le groupe Sofaldis a décidé de ne pas inclure cette société et ses filles dans son périmètre de consolidation. Le montant de la participation s'élève à 400 000 €. Les titres sont retenus à la valeur nominale inférieure à la valeur des fonds propres.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL SOUMAFE à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SARL CEANPROM à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SAS A2SRT à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCI C5S à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS COJU à hauteur de 33%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCI BORA à hauteur de 25.10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SARL CTC à hauteur de 3%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SNC MONTAGNOL à hauteur de 50%. Cette participation est laissée en dehors de la consolidation car elle n'a pas d'importance significative et peut être exclue sans altérer l'image fidèle de l'ensemble consolidé.

INTERETS MINORITAIRES :

Le pourcentage de détention des intérêts minoritaires est de 0.24% dans la SAS CLADIS.

II. FAITS CARACTERISTIQUES

La société a dépassé les seuils de la consolidation, il s'agit du neuvième exercice pour lequel ont été établis des comptes consolidés du groupe SOFALDIS.

Nous avons donc établi des comptes consolidés comparés au 30 septembre 2018.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	2 024 047
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	1 980 701
TOTAL	**4 004 748**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CLADIS**		**1 019 329**
	• Dont Cautions	434 506
	• Dont nantissement	584 823
- **SAS CANAUDIS**		**2 985 419**
	• Dont Cautions	1 589 541
	• Dont nantissement	1 395 878

Pour la souscription par la SAS CLADIS de l'emprunt de 1 774 K€ auprès de la BFCC, les dirigeants se sont portés caution solidaires à hauteur de 294 K€ chacun soit 588 K€ au total.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les garanties suivantes ont été accordées sur les biens immobiliers :

- Hypothèque du terrain de la SAS CLADIS au profit de la BCME pour un emprunt de 1 020 K€ contracté en mai 2005 pour une durée de 15 ans. La capital restant dû sur cet emprunt est de 117 K€. Pour ce même emprunt, une promesse d'hypothèque à première demande a également été signée sur l'ensemble des immeubles.

- Hypothèque de 1er rang sur des immeubles de la SAS CLADIS au profit de la BCME pour un emprunt de 787 K€ contracté en janvier 2008 pour une durée de 15 ans. La capital restant dû sur cet emprunt est de 118 K€.

- Promesse d'hypothèque à première demande de l'ensemble des immeubles de la SAS CLADIS au profit de la BFCC pour un emprunt de 1 774 K€ contracté en avril 2005 pour une durée de 15 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 350 K€.

- Hypothèque de premier rang des immeubles de la SAS CANAUDIS au profit de OSEO pour un emprunt de 2 716 K€ contracté en avril 2009 pour une durée de 15 ans. Le capital restant dû sur ces emprunts est de 1 105 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUDIS au profit du CIC pour un emprunt de 516.5 K€ contracté en Juillet 2013 pour une durée de 12 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 291 K€.

IV. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

4.1. LOCATIONS FINANCIERES :

Les biens financés ont été réintégrés à l'actif du groupe en contrepartie d'une dette financière. Ces immobilisations sont amorties sur la durée du contrat de location et les loyers ont été ventilés entre la part de remboursement de la dette financière et les intérêts correspondants.

Les véhicules destinés à la « Location U » font l'objet de contrats de location qui ne répondent pas aux caractéristiques des contrats de location financières et n'ont donc pas été retraités.
Les immobilisations financées en locations financières par les SAS CLADIS et CANAUDIS sont résumées dans le tableau ci-dessous.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Immobilisations financées en location financière

	Logiciel	Matériel	Total
Valeur d'origine	8 675	53 243	61 918
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	8 675	53 244	61 919
- Dotations de l'exercice	0	0	0
TOTAL	**8 675**	**53 244**	**61 919**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	9 456	58 032	67 488
- Exercice	0	0	0
TOTAL	**9 456**	**58 032**	**67 488**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			0
- à plus d'un an et cinq au plus			0
- à plus de cinq ans			0
TOTAL	**0**	**0**	**0**

4.2 ÉCARTS D'ACQUISITION :

Compte tenu du fait que les deux filiales intégrées ont été créées par la société mère, aucun écart d'acquisition n'est dégagé.

4.3 COMPTES ET OPERATIONS INTRA-GROUPE :

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

Par ailleurs, les comptes courants entre sociétés ont été rémunérés au taux de 1%, ces intérêts sont neutralisés.

Les opérations intragroupe neutralisées portent sur :
- Les comptes courants
- Les intérêts des comptes courants
- Les prestations internes
- Les dividendes intra-groupe

4.4 DATE DE CLOTURE DES EXERCICES

Tous les comptes sociaux sont arrêtés au 30 septembre 2018.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

COMMENTAIRES CONCERNANT CERTAINS POSTES

1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Des amortissements exceptionnels ont été constatés sur CANAUDIS (en 2009) lors de la mise en service de la construction du magasin. En effet, la société étant située en Zone de Revitalisation Rurale bénéficie d'un amortissement exceptionnel de 25% de la valeur de l'immeuble au moment de son achèvement.
Suite à l'agrandissement du magasin de CANAUDIS en 2013, cet amortissement exceptionnel a également été appliqué.
Cette option purement fiscale a été neutralisée dans les comptes consolidés.

Des amortissements dérogatoires ont par ailleurs été constatés sur CANAUDIS pour des biens à économie d'énergie qui bénéficient donc d'un amortissement fiscal plus rapide. Ces amortissements de nature purement fiscale sont également neutralisés dans les comptes consolidés.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute immob.au début d'exercice	Augmentations			
		Réévaluation en cours d'exercice	Par virement de pst à pst	Par acquisitions, créations	Variations périmètre
Frais d'établissement, recherche et développement					
Ecarts d'acquisition					
Autres immobilisations incorporelles	161 811			815	
Terrains	3 513 382			9 851	
Constructions sur sol propre	7 422 944				
Constructions sur sol d'autrui	0				
Installations gles ,agencements,constructions	3 313 505			21 580	
Installations techniques, matériel magasin	2 829 004			207 528	
Autres installations, agencements, aménagements	110 688				
Matériel de transport	531 028			121 369	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	275 941			3 535	
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	3 800				
Avances et acomptes	0				
TOTAL	18 000 292	0		363 863	0
Participations évaluées par equivalence	0				
Autres participations	949 017			22 368	
Autres titres immobilisés	2				
Prêts et autres immobilisations financières	146 995			8 567	
TOTAL	1 096 014	0		30 935	0
TOTAL GENERAL	19 258 117	0		395 613	0

	Diminutions			Valeur brute immob. À fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine fin exerc.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	Variations périmètre		
Frais d'établissement, recherche et développement				0	
Ecarts d'acquisition				0	
Autres immobilisations incorporelles		1 770		160 856	
Terrains				3 523 233	
Constructions sur sol propre				7 422 944	
Constructions sur sol d'autrui				0	
Installations gles ,agencements,constructions		37 588		3 297 497	
Installations techniques, matériel magasin		249 150		2 787 382	
Autres installations, agencements, aménagements		1 496		109 192	
Matériel de transport		105 912		546 485	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 940		277 536	
Emballages récupérables et divers				0	
Immobilisations corporelles en cours	3 800			0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL	3 800	396 086	0	17 964 269	
Participations évaluées par equivalence				0	
Autres participations		101 703		869 682	
Autres titres immobilisés				2	
Prêts et autres immobilisations financières		26 590		128 972	
TOTAL	0	128 293	0	998 656	
TOTAL GENERAL	3 800	526 149	0	19 123 781	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice				
	Début exercice	dotations exercice	Eléments sortis reprises	Variations périmètre	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement					0
Ecarts d'acquisition					0
Autres immobilisations incorporelles	39 732	261	1 770		38 223
Terrains	1 120 743	146 720			1 267 463
Constructions sur sol propre	4 962 199	386 319			5 348 517
Constructions sur sol d'autrui	0				0
Installations gles ,agencements,constructions	2 169 574	280 039	35 712		2 413 901
Installations techniques, matériel magasin	2 221 590	270 076	234 043		2 257 623
Autres installations, agencements, aménagements	102 830	1 203	1 496		102 537
Matériel de transport	213 366	154 158	43 048		324 476
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 031	22 908	1 940		252 999
Emballages récupérables et divers					0
TOTAL	11 022 333	1 261 423	316 239	0	11 967 516
TOTAL GENERAL	11 062 065	1 261 684	318 009	0	12 005 739

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

	AU 30/09/2018		AU 30/09/2017	
Détail des immobilisations financières	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation Ysatis				
Participation SMF	100		100	
Participation LACHAUD SERVICE PINEUILH	30 000		30 000	
Participation PAMA UNION	400 000		400 000	
Participation IMMO LUPINI	12 000		12 000	
Participation SOUMAFE	5 000		5 000	
Participation A2SRT MONT DE MARSAN	2 000		2 000	
Participation CEANPROM	300		300	
Participation C5S	100		100	
Participation COJU	10 000		10 000	
Participation BORA	45 784		45 784	
Participation CTC	980		980	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Parts BFCC	3 004		3 004	
Participations SU	112 000		215 808	
Participation Expan U	236 080		211 607	
Dépôt de garantie Système U	111 981		132 109	
Fonds de garantie Socorec	23 653		23 653	
Prêts au personnel	5 100		2 995	
Autres immobilisations financières	70		70	
Participation CEANDIS MEE				
TOTAL	**998 653**	**0**	**1 096 010**	**0**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée pour le montant de la différence.

TITRES SARL PAMA UNION

NATURE DES TITRES	VALEUR AU 30/09/17	DISTRIBUTION	VARIATIONS PERIMETRE	RESULTAT	AUTRES	VALEUR AU 30/09/18
SARL PAMA UNION	400 000	0	0	Au 30/09/2018 274 749 €	0	400 000

Les titres sont retenus à la valeur nominale, en dessous de la valeur des fonds propres.
La « SAS SOFALDIS» détient 40% des titres acquis en Septembre 2013. Dans le cadre d'une promesse unilatérale de vente de parts sociales, il est prévu qu'au terme des 10 ans, les parts seront rachetées par la société A2F au prix de la valeur nominale majorée des intérêts calculés sur la base du taux EURIBOR 3 mois + 1% en vigueur au 10 Septembre 2013.

4. STOCKS :

Les stocks sont évalués au coût d'achat dernière facture.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, y compris les cotisations de la Centrale Régionale Sud.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.
Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Le stock se décompose de la façon suivante :

	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes 30/09/2018
Matières premières et approvisionnements	99 636		99 636
En-cours de production de biens			0
En-cours de production de services			0
Marchandises	3 167 595	413 252	2 754 343
TOTAL	**3 267 231**	**413 252**	**2 853 979**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

5. CREANCES D'EXPLOITATION :

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

Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	0			
Prêts	5 100	1 500	3 600	
Autres immobilisations financières	123 871		123 871	
Clients douteux ou litigieux	28 367	28 367		
Autres créances clients	232 160	232 160		
Créances représentatives de titres prêtes	0			
Personnel et comptes rattachés	1 536	1 536		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 471	3 471		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	312 134	312 134		
- T.V.A.	209 576	209 576		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	0			
- Divers	133 602	133 602		
Groupe et associés	6 351 748	6 351 748		
Débiteurs divers	921 122	921 122		
Charges constatées d'avance	98 473	98 473		
TOTAL GENERAL	8 421 159	8 293 689	127 471	0
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 567			
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 462			
Prêts et avances consentis aux associés				

6. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2018, la situation de trésorerie du groupe est la suivante :

		Dont Placements
SAS SOFALDIS	36 K€	
SAS CANAUDIS	857 K€	
SAS CLADIS	1 368 K€	3 K€
Total	**2 261 K€**	**3 K€**

7. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant :

	30/09/18
Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	6 345 K€
Résultat groupe	1 568 K€
Total	**8 450 K€**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TABLEAUX DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES :

CAPITAUX PROPRES GROUPE	Capitaux Propres N-1	Variation de Capital	Divid. Versés	Divid. reçus	Résultat N	Autres variations	Capitaux Propres N
SOFALDIS	3 048 321	500 000	-2 000 000	1 225 410	393 902	-500 000	2 667 633
CLADIS	3 172 432	0	-647 212	0	762 215	0	3 287 434
CANAUDIS	2 661 408	0	-578 199	0	412 293	0	2 495 501
	8 882 257	500 000	-3 225 411	1 225 410	1 568 409	-500 000	8 450 665

CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	Capitaux Propres N	Variation de Capital	Divid. Versés	Divid. reçus	Résultat N	Var. périmètre et % IG	Capitaux Propres N
SOFALDIS	0	0	0	0	0	0	0
CLADIS	9 707	0	-1 557	0	1 834	0	9 984
CANAUDIS	0	0	0	0	0	0	0
	9 611	0	-1 557	0	1 834	0	9 888

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

8. ETAT DES PROVISIONS :

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				0
Pour investissement				0
Pour hausse de prix				0
amortissements dérogatoires				0
Dont majorations exceptionnelles de 30%				0
Pour implantations à l'étranger avant le 1/01/92				0
Pour implantations à l'étranger après le 1/01/92				0
Pour prêts d'installation				0
Autres provisions réglementées				0
TOTAL Provisions réglementées	**0**	**0**	**0**	**0**
Pour litiges	10 000	17 892	0	27 892
Pour garanties données clients				0
pour pertes sur marchés à terme				0
Pour amendes et pénalités				0
pour pertes de change				0
pour pensions et obligations	61 268	8 662	32	69 899
Pour impôts	53 290		46 569	6 721
Pour renouvellement immobilisations				0
Pour grosses réparations				0
Pour charges sur congés payés				0
Autres provisions				0
TOTAL Provisions	**124 558**	**26 554**	**46 601**	**104 512**
Sur immobilisations incorporelles				0
Sur immobilisations corporelles				0
Sur titres mis en équivalence				0
Sur titres de participation				0
Sur autres immobilisations financières				0
Sur stocks et en-cours	374 050	413 252	374 050	413 252
Sur comptes clients	20 534	4 506	1 963	23 077
Autres dépréciations				0
TOTAL Dépréciations	**394 584**	**417 758**	**376 013**	**436 329**
TOTAL GENERAL	**519 142**	**444 312**	**422 614**	**540 841**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	465 852	444 312	376 045	534 120
- financières	0	0	0	0
- exceptionnelles	0	0	0	0
- ID VARIATION	53 290	0	46 569	6 721

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les indemnités de fin de carrière ont été comptabilisées. Elles sont évaluées nominativement au prorata des droits acquis à la clôture de l'exercice selon les critères suivants :

- Age de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux d'actualisation : 1,54%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2017
- Taux de rotation du personnel faible
- Evolution de la rémunération de 1.5% et 2%
- Taux de charges sociales appliqué de 35%

Les indemnités comptabilisées pour 70 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS	11 K€
- CLADIS	29 K€
- CANAUDIS	30 K€

9. IMPOSITION DIFFEREE :

Ce poste représente la fiscalité latente sur les charges ou provisions comptabilisées non déductibles fiscalement.
Par la comptabilisation des impôts différés, la preuve de la charge se présente comme suit :

	2018	2017	2016	2015
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat	1 570	2 514	1 917	1 887
Impôt comptabilisé	598	625	646	804
Résultat avant impôt	2 168	3 139	2 562	2 691
IS théorique	723	1 047	854	897
Charges "Somptuaire" et amendes				
Amortissement Ecart d'acquisition				
Décalage Permanent Charges et produits				
Quote régime SM	-25	-17		
Limitation IDA "conso"				
Ecart de taux				
Ecart de Base (IFA, Precompte...)				
Quote part SCI				
SICAV				
Frais acquisition titres				
Crédits d'impôts	-60	-118	-90	-80
CICE	-59	-58	- 53	- 58
PV non imposable	-13	-294	-84	
Quote part de résultat des titres MEE			-33	
Dépenses de mécénat et frais non déd	32	65	52	45
IS Comptabilisé	598	625	646	804

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

La méthode de calcul de l'impôt différé est la méthode de report variable.

Le montant de l'impôt différé passif comptabilisé pour 7 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis	134 K€
- IDP sur amortissement exceptionnel développement durable Canaudis	6 K€
- IDA sur décalages temporaires Cladis-Canaudis-Ceandis	- 79 K€
- IDA sur IFC	- 23 K€
- IDA sur cession CEANDIS	- 31 K€

10. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit :

	30/09/2018
Découverts bancaires	31 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	2 653 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	3 690 K€
Autres dettes financières	26 K€
Total	**6 400 K€**

Détail des emprunts bancaires :

Organisme	Durée	capital montant initial	capital fin exercice	Capital restant dû		
				un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
TAUX FIXES						
CIC	4 ANS	71 013				0
CIC	4 ANS	400 000	193 663	100 578	93 084	0
CCSO	5 ANS	120 000	42 581	24 255	18 327	0
CIC	4 ANS	400 000	193 663	100 578	93 084	0
TAUX VARIABLES						
BCME	15 ANS	1 020 000	117 380	77 729	39 651	0
BCME	15 ANS	787 000	117 950	58 192	59 759	0
CREDIT COOPERATIF	15 ANS	1 774 000	349 493	136 996	212 497	0
CCSO	5 ANS	600 000	112 380	112 380	0	0
CCSO	7 ANS	300 000	128 463	43 497	84 966	0
OSEO	15 ANS	2 716 000	1 105 347	206 824	782 020	116 503
CIC	12 ANS	516 500	290 531	43 042	172 167	75 323
INTERETS COURUS			1 222	1 222		
	TOTAL	**8 704 513**	**2 652 674**	**905 294**	**1 555 554**	**191 826**
Crédit bail	4 ANS	61 918	0	0		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

11. DETTES D'EXPLOITATION :

Les dettes d'exploitation sont égales principalement à l'en-cours fournisseurs et les dettes fiscales et sociales des SAS CLADIS et SAS CANAUDIS et sont exclusivement à échéance à moins d'un an.

12. TITRES MIS EN EQUIVALENCE :

Au 30/09/2018, il n'y a pas de titres qui font l'objet d'une mise en équivalence.

13. TABLEAU DES FLUX FINANCIERS : EN €

	Exercice clos le 30/09/2018		Exercice clos le 30/09/2017	
Flux de trésorerie liés à l'activité				
Résultat net des entités intégrées	***1 570 242***		***2 514 421***	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	1 321 322		1 137 416	
- Variation des impôts différés	-46 569		-33 927	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-43 587		-902 260	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence				
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 801 408		2 715 650	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence				
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-808 336		890 086	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		1 993 073		3 605 736
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Acquisition d'immobilisations	-391 813		-815 142	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	249 189		1 049 662	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		-142 624		234 520
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-2 000 000		-2 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-1 557		-1 604	
Augmentation de capital & subventions				
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	0		0	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-900 570		-890 630	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		-2 902 127		-2 892 234
Variation de trésorerie		-1 051 678		948 025
Trésorerie d'ouverture	**3 312 874**		**2 364 849**	
Trésorerie de clôture	**2 261 196**		**3 312 874**	

14. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 53 605 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 570 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 75 K€.

Le résultat net par action s'élève à 3 140 € contre 5 029 € l'exercice précédent.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

AUTRES INFORMATIONS

Ventilations du chiffre d'affaires net (15) :

Répartition par secteur d'activité	30/09/2018
Ventes de marchandises	45 679 315
Ventes de produits finis marchandises	6 906 713
Prestations de services	1 018 492
TOTAL	**53 604 520**
Répartition par marché géographique	
France	53 604 520
Etranger	
TOTAL	**53 604 520**

Détail du résultat financier (16) :

PRODUITS FINANCIERS	VALEUR AU 30/09/2018
Produits financiers de participation	70 007
Produits des autres valeurs mobilières et créances	2 289
Autres intérêts et produits assimilés	88 627
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	0
Total des produits financiers	**160 923**
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	0
Intérêts et charges assimilées	59 677
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	853,57
Total des charges financières	**60 531**
RESULTAT FINANCIER	**100 393**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rémunérations des dirigeants :

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen :

L'effectif moyen du groupe s'élève à 115 au 30/09/18.

CICE :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.
En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.
La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers s'élève à 178 K€.

Intégration fiscale :

Depuis le 01/10/2003, la SAS SOFALDIS est la société mère du groupe fiscalement intégré avec la société CLADIS et avec la société CANAUDIS depuis le 01/10/2007.

Selon la convention d'intégration fiscale, la société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble du groupe intégré et les bénéfices nés de l'intégration fiscale lui sont définitivement acquis.

Ventilation de la base de l'impôt sur les bénéfices (17) :

	30/09/2018	30/09/2017	VARIATION
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 093 642	2 053 022	40 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL	74 567	1 086 710	-1 012 143
PARTICIPATION			
RESULTAT NET	2 168 209	3 139 732	-971 523

Autres informations diverses sur les charges d'exploitation :

Les charges externes comprennent des cotisations de la centrale constitutifs de frais accessoires d'achats d'une valeur égale à 1 183 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 17 K€.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes