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 03/05/2021 sous le numéro de dépôt 13658

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 2020

SOMMAIRE

1. Bilan, Compte de résultat, consolidés Annexe aux comptes consolidés,
2. Rapport de gestion du groupe,
3. Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes consolidés.

« 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 2020

Bilan Actif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020 Net	30/09/2019 Net
Immobilisations incorporelles	1	128 146	124 198
Immobilisations corporelles	1	4 477 764	5 025 657
Immobilisations financières	2	3 318 323	3 058 906
ACTIF IMMOBILISE		**7 924 233**	**8 208 761**
Stocks et encours	4	2 925 512	2 870 770
Acomptes fournisseurs	5	62 799	51 705
Créances clients	5	198 084	232 316
Créances sociales	5	9 465	2 683
Créances fiscales	5	672 193	381 909
Comptes courants	5	6 460 882	6 751 966
Autres créances	5	409 165	393 165
Impôts différés actifs	9	18 169	32 524
Valeurs mobilières de placement	6	2 715	2 715
Trésorerie	6	8 519 010	2 971 194
ACTIF CIRCULANT		**19 277 994**	**13 690 947**
Comptes de régularisation	5	79 272	101 849
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL ACTIF		**27 281 500**	**22 001 556**

Bilan Passif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020	30/09/2019
Capital social	7	537 000	537 000
Prime d'apport		0	0
Réserves consolidées	7	8 485 147	7 913 665
Résultat de l'exercice		1 411 544	1 602 226
Ecart de conversion		0	0
Capitaux propres - part du groupe		*10 433 691*	*10 052 891*
Réserves - part des minoritaires	7	8 013	8 052
Résultat - part des minoritaires	7	1 618	1 719
CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES		**10 443 322**	**10 062 662**
AUTRES FONDS PROPRES		**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8	**97 808**	**127 863**
Impôts différés passifs	9		
Emprunts	10	7 122 102	3 794 912
Concours bancaires		22 683	34 943
Emprunts et dettes financières diverses	10	75 847	38 310
Comptes courants	10	2 913 486	2 673 689
Acomptes clients	11	0	0
Dettes fournisseurs	11	4 657 864	3 577 043
Dettes sociales	11	1 313 008	1 246 022
Dettes fiscales	11	600 940	418 164
Dettes sur immobilisations	11	2 841	1 734
Autres dettes	11	9 742	7 970
TOTAL DETTES		**16 718 513**	**11 792 787**
Comptes de régularisation	11	21 861	18 247
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL PASSIF		**27 281 501**	**22 001 558**

Compte de résultat Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises		46 783 752	47 389 730
Production vendue biens		7 005 149	7 156 660
Production vendue services		1 176 726	1 166 532
CHIFFRE D'AFFAIRES	*15*	54 965 627	55 712 922
Achats de marchandises		35 660 281	37 045 701
Variation de stock		7 292	-47 151
Achats de matières premières		4 758 191	4 876 778
Variation de stock		-34 389	-18 724
MARGE BRUTE SUR ACHATS		14 574 252	13 856 318
Autres achats et charges externes		6 395 032	5 597 806
VALEUR AJOUTEE		8 179 220	8 258 512
Subventions d'exploitation		5 281	6 050
Impôts et taxes		599 753	538 614
Charges de personnel (y compris participation)		4 960 636	4 825 206
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		2 624 112	2 900 742
Reprises amort. et prov, transfert de charges		707 846	676 137
Autres produits		24 635	31 637
Dotations aux amortissements		972 423	1 160 235
Dotations aux provisions		442 910	495 872
Autres charges		13 581	25 067
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 927 680	1 927 342
Produits financiers	*16*	217 480	145 067
Charges financières	*16*	178 404	103 536
RESULTAT FINANCIER		39 076	41 531
Produits exceptionnels		114 735	261 447
Charges exceptionnelles		126 555	44 664
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*14*	-11 820	216 783
Impôt sur les bénéfices	*17*	541 774	581 715
QUOTE PART DES SOCIETES MEE		**0**	**0**
RESULTAT NET		**1 413 163**	**1 603 943**
RESULTAT NET - PART DU GROUPE		**1 411 545**	**1 602 225**
RESULTAT NET - HORS GROUPE		**1 618**	**1 719**
résultat par actions		**2 823**	**3 204**

Le résultat par action est obtenu en divisant le résultat par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes du groupe SOFALDIS sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions de règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés des entreprises industrielles et commerciales.

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.

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 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 2.5%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

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

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SAS COJU à hauteur de 33%. Le fonds de commerce a été racheté le 23/12/2019. La SAS COJU a été dissoute le 27/03/20 et elle est en cours de liquidation.

- La SAS SOFALDIS détient 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.

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

INTERETS MINORITAIRES :

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

II. FAITS CARACTERISTIQUES

L'épidémie de Covid-19 qui se répand actuellement dans le monde est un événement d'une exceptionnelle gravité ayant des conséquences sanitaires, économiques, et financières affectant les activités des entités françaises tenues d'établir des comptes annuels selon les normes comptables françaises.
En France, les mesures gouvernementales ont conduit à la fermeture de certaines entreprises et l'état d'urgence sanitaire est entré en vigueur le 24 mars 2020. Conformément à l'arrêté ministériel du 15 mars 2020 complétant l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, les sociétés exploitant un supermarché ont été autorisées à rester ouvertes durant le confinement. Par conséquent, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité des sociétés filles et notamment leurs chiffres d'affaires magasin. La crise a cependant impacté l'activité de distribution de carburant en raison du confinement et de la diminution des flux de population (baisse de 21% du chiffre d'affaires station).

Nous avons établi des comptes consolidés comparés au 30 septembre 2019.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	2 883 158
TOTAL	**2 883 158**

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CLADIS**
  - Nantissement 1 022 374
- **SAS CANAUDIS**
  - Nantissement 1 860 784

Pour la souscription par la SAS CLADIS de l'emprunt de 1 774 K€ auprès de la BFCC, les dirigeants se sont portés cautions 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. Cet emprunt est soldé. 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 12 ans. Cet emprunt est soldé.

- 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 72 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CLADIS au profit de la BECM pour un emprunt de 1 000 K€ contracté en Août 2020 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 951 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 706 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 205 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUDIS au profit de la BECM pour un emprunt de 1 000 K€ contracté en Août 2020 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 951 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	53 243	61 918
- Dotations de l'exercice	0	0	0
TOTAL	**8 675**	**53 243**	**61 918**
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 2020.

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	Augmentations			
	immob.au début d'exercice	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	162 952			4 934	
Terrains	3 523 233				
Constructions sur sol propre	7 419 229				
Constructions sur sol d'autrui	0				
Installations gles ,agencements,constructions	3 311 066			24 421	
Installations techniques, matériel magasin	2 793 646			43 146	
Autres installations, agencements, aménagements	152 823				
Matériel de transport	475 440			343 051	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	275 805			12 928	
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	0				
Avances et acomptes	0				
TOTAL	17 951 242	0		423 546	0
Participations évaluées par equivalence	0				
Autres participations	873 714			17 866	
Autres titres immobilisés	2				
Prêts et autres immobilisations financières	2 185 192			324 175	
TOTAL	3 058 908	0		342 041	0
TOTAL GENERAL	21 173 102	0		770 521	0

	Diminutions			Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	Variations périmètre	immob. À fin exercice	Val. Origine fin exerc.
Frais d'établissement, recherche et développement				0	
Ecarts d'acquisition				0	
Autres immobilisations incorporelles		1 892		165 994	
Terrains				3 523 233	
Constructions sur sol propre		13 888		7 405 341	
Constructions sur sol d'autrui				0	
Installations gles ,agencements,constructions				3 335 487	
Installations techniques, matériel magasin		12 343		2 824 449	
Autres installations, agencements, aménagements				152 823	
Matériel de transport		66 417		752 074	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		37 261		251 472	
Emballages récupérables et divers				0	
Immobilisations corporelles en cours				0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL	0	129 909	0	18 244 879	
Participations évaluées par equivalence				0	
Autres participations		77 596		813 984	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		5 027		2 504 340	
TOTAL	0	82 623	0	3 318 324	
TOTAL GENERAL	0	214 424	0	21 729 197	

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	38 755	986	1 892		37 849
Terrains	1 413 336	145 873			1 559 209
Constructions sur sol propre	5 721 634	365 811	13 888		6 073 557
Constructions sur sol d'autrui	0				0
Installations gles ,agencements,constructions	2 629 525	154 054			2 783 579
Installations techniques, matériel magasin	2 428 741	139 780	12 343		2 556 178
Autres installations, agencements, aménagements	104 671	5 942			110 613
Matériel de transport	359 963	153 243	66 417		446 789
Matériel de bureau, informatique, mobilier	267 715	6 735	37 261		237 189
Emballages récupérables et divers					0
TOTAL	12 925 585	971 438	129 909	0	13 767 114
TOTAL GENERAL	12 964 340	972 424	131 801	0	13 804 963

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

	AU 30/09/2020		AU 30/09/2019	
Détail des immobilisations financières	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation SMF	100		100	
Participation LACHAUD SERVICE PINEUILH			30 000	
Participation PAMA UNION	400 000		400 000	
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	
Participation CTC			980	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Participation COTONIPI	300			
Parts BFCC	3 050		3 004	
Participations SU	118 400		115 200	
Participation Expan U	262 400		248 912	
Dépôt de garantie Système U	118 905		115 588	
Fonds de garantie Socorec	23 653		23 653	
Prêts au personnel	100		4 400	
Autres immobilisations financières	10 200		70	
Barrio Bruno	310 000			
Prêt SOUMAFE	2 053 315		2 053 315	
TOTAL	**3 318 323**	**0**	**3 058 906**	**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 30/09/19	DISTRIBUTION	VARIATIONS PERIMETRE	RESULTAT	AUTRES	VALEUR AU 30/09/20
SARL PAMA UNION	400 000	0	0	Au 30/09/2020 569 092 €	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 30/09/2020
Matières premières et approvisionnements	151 562		151 562
En-cours de production de biens			0
En-cours de production de services			0
Marchandises	3 208 641	434 690	2 773 951
TOTAL	**3 360 203**	**434 690**	**2 925 513**

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	2 363 415	2 363 415		
Autres immobilisations financières	140 924		140 924	
Clients douteux ou litigieux	22 425	22 425		
Autres créances clients	175 661	175 661		
Créances représentatives de titres prêtes	0			
Personnel et comptes rattachés	1 873	1 873		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 592	7 592		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	170 414	170 414		
- T.V.A.	501 779	501 779		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	66 108	66 108		
- Divers	9 189	9 189		
Groupe et associés	6 460 882	6 460 882		
Débiteurs divers	396 667	396 667		
Charges constatées d'avance	79 272	79 272		
TOTAL GENERAL	10 396 200	10 255 277	140 924	0
Montant des prêts accordés dans l'exercice	4 150 000			
Remboursements des prêts dans l'exercice	823 323			
Prêts et avances consentis aux associés				

6. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2020, la situation de trésorerie nette du groupe est la suivante :

		Dont Placements
SAS SOFALDIS	1 118 K€	
SAS CANAUDIS	3 428 K€	
SAS CLADIS	3 950 K€	3 K€
Total	**8 496 K€**	**3 K€**

7. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant :

	30/09/20
Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	8 485 K€
Résultat groupe	1 412 K€
Total	**10 434 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	4 297 158	0	-1 000 000	1 248 955	277 624	-30 744	4 792 994
CLADIS	3 238 781	0	-730 896	0	672 659	0	3 180 544
CANAUDIS	2 516 855	0	-518 059	0	461 261	0	2 460 057
	10 052 890	0	-2 248 955	1 248 955	1 411 544	-30 744	10 433 692

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	9 867	0	-1 758	0	1 618	0	9 727
CANAUDIS	0	0	0	0	0	0	0
	9 771	0	-1 758	0	1 618	0	9 631

8. **ETAT DES PROVISIONS :**

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	27 892		27 892	0
Pour garanties données clients	0			0
pour pertes sur marchés à terme	0			0
Pour amendes et pénalités	0			0
pour pertes de change	0			0
pour pensions et obligations	99 971		2 163	97 808
Pour impôts	0			0
Pour renouvellement immobilisations	0			0
Pour grosses réparations	0			0
Pour charges sur congés payés	0			0
Autres provisions	0			0
TOTAL Provisions	**127 863**	**0**	**30 055**	**97 808**
Sur immobilisations incorporelles	0			0
Sur immobilisations corporelles	0			0
Sur titres mis en équivalence	0			0
Sur titres de participation	0			0
Sur autres immobilisations financières	0			0
Sur stocks et en-cours	462 335	434 690	462 335	434 690
Sur comptes clients	3 465	10 383	2 033	11 815
Autres dépréciations	0			0
TOTAL Dépréciations	**465 800**	**445 073**	**464 368**	**446 505**
TOTAL GENERAL	**593 663**	**445 073**	**494 423**	**544 313**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	593 663	445 073	494 423	544 313
- financières	0	0	0	0
- exceptionnelles	0	0	0	0
- ID VARIATION	0	0	0	0

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 : 0,59%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2019
- 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 98 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS 20 K€
- CLADIS 37 K€
- CANAUDIS 41 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 :

	2020	2019	2018	2017
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat	1 413	1 604	1 570	2 514
Impôt comptabilisé	**542**	**582**	**598**	**625**
Résultat avant impôt	1 955	2 186	2 168	3 139
IS théorique	547	644	723	1 047
Charges "Somptuaire" et amendes				
Amortissement Ecart d'acquisition				
Décalage Permanent Charges et produits	-2			
Quote-part régime SM	18	12	-25	-17
Limitation IDA "conso"				
Ecart de taux	22			
Ecart de Base (IFA, Precompte...)				
Quote part SCI				
MVLT	13			
Frais acquisition titres				
Crédits d'impôts	-105	-131	-60	-118
CICE		-15	-59	-58
PV non imposable			-13	-294
Dépenses de mécénat et frais non déd	49	72	32	65
IS Comptabilisé	**542**	**582**	**598**	**625**

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

Le montant de l'impôt différé actif comptabilisé pour -18 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis	79 K€
- IDP sur amortissement exceptionnel développement durable Canaudis	
- IDA sur décalages temporaires Cladis-Canaudis	- 73 K€
- IDA sur IFC	- 24 K€

10. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit :

	30/09/2020
Découverts bancaires	23 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	7 122 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	2 914 K€
Autres dettes financières	76 K€
Total	**10 134 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	400 000	0			
BECM	5 ANS	1 000 000	950 591	198 254	752 337	
CREDIT AGRICOLE PGE	1 AN	1 250 000	1 250 000	1 250 000		
CCSO	5 ANS	120 000	0			
CIC	4 ANS	400 000	0			
BECM	5 ANS	1 000 000	950 591	198 254	752 337	
CREDIT AGRICOLE PGE	1 AN	900 000	900 000	900 000		
OBLIGATAIRE	2 ANS	2 000 000	2 000 000	2 000 000		
TAUX VARIABLES						
BCME	15 ANS	1 020 000	0			
BCME	15 ANS	787 000	0			
CREDIT COOPERATIF	15 ANS	1 774 000	71 783	71 783		
CCSO	7 ANS	300 000	40 900	40 900		
OSEO	15 ANS	2 716 000	705 744	194 585	511 160	
CIC	12 ANS	516 500	204 448	43 042	161 406	
INTERETS COURUS			48 045	48 045		
	TOTAL	**14 183 500**	**7 122 102**	**4 944 862**	**2 177 240**	**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 30/09/2020, 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 30/09/2020		Exercice clos le 30/09/2019	
Flux de trésorerie liés à l'activité				
Résultat net des entités intégrées	***1 416 443***		***1 603 943***	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	925 236		1 189 706	
- Variation des impôts différés	-16 389		-39 245	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	33 681		-42 157	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence				
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 358 971		2 712 247	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence				
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 598 074		-919 771	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		3 957 045		1 792 476
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Acquisition d'immobilisations	-770 520		-2 295 291	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	48 632		86 493	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		-721 888		-2 208 798
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-1 000 000		0	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-1 758		-1 836	
Augmentation de capital & subventions				
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	4 150 000		2 000 000	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-823 323		-904 072	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		2 324 919		1 094 092
Variation de trésorerie		5 560 076		677 770
Trésorerie d'ouverture	**2 938 966**		**2 261 196**	
Trésorerie de clôture	**8 499 042**		**2 938 966**	

14. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 54 966 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 413 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est négatif à hauteur de -12 K€.

Le résultat net par action s'élève à 2 823 € contre 3 204 € l'exercice précédent.

AUTRES INFORMATIONS

Ventilations du chiffre d'affaires net (15) :

Répartition par secteur d'activité	30/09/2020
Ventes de marchandises	46 783 752
Ventes de produits finis marchandises	7 005 149
Prestations de services	1 176 726
TOTAL	**54 965 627**
Répartition par marché géographique	
France	54 965 627
Etranger	
TOTAL	**54 965 627**

Détail du résultat financier (16) :

PRODUITS FINANCIERS	VALEUR AU 30/09/2020
Produits financiers de participation	130
Produits des autres valeurs mobilières et créances	48
Autres intérêts et produits assimilés	217 303
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	0
Total des produits financiers	**217 480**
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	0
Intérêts et charges assimilées (1)	178 306
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	98
Total des charges financières	**178 404**
RESULTAT FINANCIER	**39 076**

Détail du résultat exceptionnel (18) :

PRODUITS EXCEPTIONNELS	VALEUR AU 30/09/2020
Produits sur exercices antérieurs	87 234
Cession	27 501
Total des produits exceptionnels	**114 735**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités	1 169
Charges diverses	37 697
Charges sur exercices antérieurs	10 925
Valeur nette comptable	76 764
Total des charges exceptionnelles	**126 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-11 820**

Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs de la SAS CLADIS comprennent en majorité des avoirs d'EDF suite à un litige.

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 133 au 30/09/20.

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.

La fin de l'intégration fiscale du groupe prend effet à compter du 1er octobre 2018.

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

	30/09/2020	30/09/2019	VARIATION
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 966 755	1 968 875	-2 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 820	216 783	-228 603
PARTICIPATION			
RESULTAT NET	1 954 935	2 185 658	-230 723

Autres informations diverses sur les charges d'exploitation :

Les charges externes comprennent des cotisations de la centrale constitutives de frais accessoires d'achats d'une valeur égale à 1 302 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 17 K€.

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

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2021

Exercice clos le 30 septembre 2020

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports des Commissaires aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2020, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires est en augmentation, à 2 675 300 euros contre 2 030 900 euros lors de l'exercice précédent,

- Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 529 712,89 euros contre un bénéfice de 1 633 610,84 euros au titre de l'exercice précédent, soit une légère baisse.

- Au cours de l'exercice, notre société a poursuivi sa politique d'assistance, de contrôle, de conseil, d'animation et de contrôle auprès de ses filiales et des sociétés dont elle exerce la Présidence. En effet, en tant que holding animatrice, notre société définit les plans stratégiques et s'assure du suivi de leur mise en œuvre, notamment au travers des conventions de prestation et d'assistance conclues avec les filiales.

- Par décision extraordinaire des associés, la société CHARCUTERIE TRAITEUR ET COMPAGNIE, dans laquelle notre société détient une participation de 2,6% a été mise en dissolution. La liquidation a été clôturée en date du 24 janvier 2020 et la société radiée à cette date.

- Par décision extraordinaire des associés en date du 27 mars 2020 Il a été procédé à la mise en dissolution de la société COJU, dans laquelle notre société détient une participation de 33,33%. La liquidation a été clôturée en date du 29 janvier 2021.

- Par décision extraordinaire des associés en date du 30 novembre 2019, il a été procédé à la dissolution de la société BORA 1701 dans laquelle notre société détient une participation de 25,01%. La liquidation a été clôturée le 31 décembre 2020 et la radiation effectuée.

- Du fait de la survenance de la pandémie de COVID-19, des mesures d'interdiction ou de limitation des rassemblements collectifs ont été imposées par la loi d'urgence n°2020-290 du 23 mars 2020 et en application du décret 2020-344 du 27 mars 2020. Ces mesures, interdisant les déplacements hors du domicile ont été suivies par le Décret n° 2020-423 du 14 avril 2020 et l'arrêté du même jour reportant la fin du confinement au 11 mai 2020. Le confinement et les restrictions de déplacements qui ont suivi sont susceptibles d'avoir eu une incidence sur l'activité de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

- Notre société a pris une participation de 10% dans le capital de la société COTONIPI, société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros, dont le siège social est 27-31 Avenue de bordeaux, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le numéro 891 857 831.

- En date du 19 décembre 2020, notre société a été nommée en qualité de Présidente de la société CANAUBIS, société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros, dont le siège social est 27-31 Avenue de Bordeaux 33 680 LACANAU, ayant pour objet social l'exploitation d'un supermarché alimentaire sous l'enseigne SUPER U, et détenue à 100% par la société CANAUDIS, elle-même détenue à 100% par notre société.

- En date du 19 décembre 2020, notre société a été nommée en qualité de Présidente de la société CLABIS, société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros, dont le siège social est Lieudit Claouey, Avenue des Halles, 33 950 LEGE CAP FERRET, ayant pour objet social l'exploitation d'un supermarché alimentaire sous l'enseigne SUPER U, et détenue à 100% par la société CLADIS, elle-même détenue à 99,76% par notre société.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

- L'Etat d'Urgence sanitaire, levé depuis le 10 juillet 2020 a de nouveau été instauré par Décret n° 2020-1257 du 14 octobre 2020 pour une durée d'un mois, et prolongé par la loi n° 2020-1379 du 14 novembre 2020, pour une durée de trois mois, soit jusqu'au 16 février 2021 inclus. Ces mesures exceptionnelles ont eu pour conséquence l'instauration d'un couvre-feu puis d'un nouveau confinement national le 30 octobre 2020. Au regard de la circulation élevée de la pandémie de COVID 19, la loi n°2021-160 du 15 février 2021, prolonge l'état d'urgence sanitaire jusqu'au 1er juin 2021.

Un couvre-feu général a été décrété à partir de 18 heures sur l'ensemble du territoire. Ces nouvelles mesures restrictives d'activité et de déplacement sont susceptibles d'avoir une incidence sur l'activité de la société pour le nouvel exercice.

- Notre société poursuit son activité d'animation au travers de la gestion et du contrôle de ses filiales dont elle fixe les objectifs annuels et s'assure de leur suivi, ainsi que de la gestion de la communication.

- Notre société envisage de prendre des participations dans une société civile de construction vente en vue de participer à un projet immobilier, et d'émettre pour ce faire un ou plusieurs emprunts obligataires.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

1 - Notre Société détient **100% du capital de la société CANAUDIS**, société par actions simplifiée au capital de 537 000 euros, dont le siège social est 27-29-31 Avenue de Bordeaux Lieudit Le Basta, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 448 802 546.
Cette société, qui a pour activité l'exploitation d'un supermarché alimentaire a réalisé, au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020, un chiffre d'affaires de29 290 633,06 euros et un bénéfice de 503 073,91 euros. Son total de bilan s'élève à 9 320 158,19 euros.

2- Notre société détient **99.76% du capital de la société CLADIS**, société par actions simplifiée au capital de 40 000,00 euros dont le siège est sis Avenue des Halles, Claouey 33 950 LEGE CAP FERRET, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 395 111 776.
Cette société, qui a pour activité l'exploitation d'un supermarché alimentaire a réalisé, au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020, un chiffre d'affaires de 25 606 893,88 euros et un bénéfice de 676 526,19 euros. Son total de bilan s'élève à 8 196 261,39 euros.

3 - La société détient **50% du capital de la société MONTAGNOL**, société en nom collectif au capital de 1000 euros, dont le siège social est sis 192 Cours de l'Intendance, 33 000 BORDEAUX, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 830 368 924.
Cette société qui a pour objet social l'achat de foncier, l'aménagement et la viabilisation de terrains à bâtir en vue de leur vente a réalisé, au titre du dernier exercice clos un chiffre d'affaire nul et une perte de 195 euros.

4 - Notre Société détient **40 % du capital de la société PAMA UNION**, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 d'euros, dont le siège social est 33 avenue de Boulbonne, 09 100 LA TOUR DU CRIEU, immatriculée au RCS de Foix sous le numéro 795 288 364.

Cette société qui a pour objet l'acquisition et la détention de tous titres de participation ou de placements, parts et actions et valeurs mobilières et la gestion de ces titres, a réalisé, au titre du dernier exercice clos, un chiffre d'affaires de 465 000 euros et un bénéfice de 569 092 euros.

5 - La société détient **33.33% du capital de la société COJU**, société par actions simplifiée au capital de 30 0000 euros, dont le siège social est situé 9 rue Gilles Roberval, ZA 33 510 ANDERNOS LES BAINS, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le n°825 196 703.
Cette société, qui a pour objet, le montage, la vente, la pose de pneus, ainsi que l'acquisition et la vente de véhicules a fait l'objet d'une liquidation ; la liquidation a été clôturée le 29 janvier 2021.
La société a réalisé au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2020 un chiffre d'affaires de 320 euros ainsi qu'une perte de 26 629 euros.

6 - La société détient **25.01% du capital de la société BORA 1701**, société civile immobilière au capital de 56 700 euros, dont le siège social est sis 1676 Chemin de Ceinture de Talaris, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 509 636 338.
Cette société à prépondérance immobilière a été mise en dissolution. La liquidation a été clôturée et la société radiée au 31 décembre 2020.
La société a réalisé, au titre au titre du dernier exercice clos un chiffre d'affaires nul et une perte de 13 402 euros.

7 - La société détient **20% du capital de la société LACHAUD SERVICE**, société anonyme au capital de 248 000 euros, dont le siège social est sis 15 Avenue du Maréchal Juin, 33 220 PINEUILH, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 597350149.
Cette société, a pour objet social l'exploitation d'un supermarché alimentaire et a réalisé, au titre de l'exercice clos le 31 mai 2020, un chiffre d'affaires de 9 151 835 euros pour un résultat en perte de 460 623 euros.
A compter du 23 septembre 2020, notre société ne détenait plus de participation dans le capital de cette société

8 - Notre société détient **10% du capital de la société SMF**, société civile immobilière au capital de 1 000 euros, dont le siège social est sis Avenue des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 518 615 653.
Cette société, à prépondérance immobilière a réalisé, au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020, un chiffre d'affaires 86 495 euros et un bénéfice de 37 438 euros.

9 - La société détient **10% du capital de la société CEANPROM**, société à responsabilité limitée au capital de 3 000 euros, dont le siège social est situé 27-29 Avenue de bordeaux, Lieudit Le Basta, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 822 511 309.
Cette société, dont l'objet social est l'acquisition de terrains à bâtir et de tous droits à construire ou volumes, ainsi que tout autre terrain nécessaire à la réalisation de l'objet social, la construction et la vente de tous immeubles et droits immobiliers de quelque nature et sous quelque forme que ce soit, a réalisé, au titre du dernier exercice clos un chiffre d'affaires nul et une perte de 39 067 euros.

10 - La société détient **10 % du capital de la société C5S**, société civile immobilière au capital de 1 000 euros, dont le siège social est sis Avenue des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 825 034 874.
Cette société à prépondérance immobilière a réalisé, au titre du dernier exercice clos, un chiffre d'affaires de 42 601 euros et un bénéfice de 26 591 euros.

11 - La société détient **10% du capital de la société SOUMAFE**, société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros, dont le siège social est sis 27 Avenue de Bordeaux Lieudit Le Basta, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 804 343 853.
Cette société, qui a pour objet social l'activité de marchand de biens a réalisé, au titre du dernier exercice clos, un chiffre d'affaires de 4 116 594 euros ainsi qu'un bénéfice de 58 666 euros.

12 – La société détient **2.6% du capital de la société CHARCUTERIE TRAITEUR COMPAGNIE**, société à responsabilité limitée au capital de 3 000 euros, dont le siège social est sis 27 avenue de Bordeaux Lieudit Le Basta, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 830 513 537.
Cette société qui a pour objet la préparation, la transformation, la conservation et le commerce de gros et de détail de viande, charcuterie, produits alimentaires a été mise en dissolution. Sa liquidation a été clôturée le 24 janvier 2020 et radiée à cette date.

NM

14 – La société détient **2.5% du capital de la société A2SRT**, société à responsabilité limitée au capital de 80 000 euros, dont le siège social est sis 2 avenue de Sabres, 40 000 Mont de Marsan immatriculée au RCS de Bordeaux sous le n°818 566 150.

Cette société, a pour objet la détention en toute propriété d'une participation majoritaire dans la société Haridis, elle-même propriétaire et exploitante directe d'un supermarché à prédominance alimentaire a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2019, un chiffre d'affaire de 40 000 euros et un bénéfice de 21 700 euros. Son total de bilan s'élève à 1 317 800 euros.

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous signalons que notre Société a pris, au cours de l'exercice écoulé, une participation de 10% dans le capital de la société COTONIPI, société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros, dont le siège social est 27-31 Avenue de Bordeaux, 33 680 LACANAU, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le numéro 891 857 831 par voie d'apport en numéraire lors de la constitution.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2020 et la ventilation de ce montant par tranche de retard.

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-6 du Code de commerce)

	Article D. 441 6.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 6.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	*0 jour (indicatif)*	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées TTC		861546	2677	3339	3890	871452		1 769 000				1 769 000
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(préciser : HT ou TTC)*												
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice *(préciser : HT ou TTC)*												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues *(préciser : HT ou TTC)*	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : *(préciser)* ☐ Délais légaux : *(préciser) : oui* **Article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce**						☐ Délais contractuels : *(préciser)* ☐ Délais légaux : *(préciser) : oui* **Article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce**					

COMPTES CONSOLIDÉS

Au 30 septembre 2020, le périmètre de consolidation du groupe SOFALDIS comprenait les sociétés suivantes :

- La SAS SOFALDIS, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le n°391 824 695,
- La SAS CANAUDIS, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le n°448 802 546,
- La SAS CLADIS, immatriculée au RCS DE BORDEAUX sous le n°395 111 776

Nous vous présentons ci-après le rapport sur la gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé et vous demandons, conformément aux dispositions statutaires, de bien vouloir approuver les comptes consolidés.

Il est précisé que les comptes consolidés sont présentés et établis selon les dispositions du règlement 99.02 du Comité de Règlementation Comptable de manière homogène pour toutes les sociétés du groupe selon la loi du 3 janvier 1985 et 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 comptes courants intragroupe,
- Les dividendes,
- Les impôts différés,
- Les prestations réciproques.

Les comptes consolidés du groupe sont établis au 30 septembre 2020, sur la base des comptes individuels à cette date.

- **Les particularités** :

Le 24 janvier 2020, la clôture des opérations de liquidation de la société CHARCUTERIE TRAITEUR ET COMPAGNIE a été prononcée, la société n'a donc plus lieu à faire partie des filiales ni du périmètre de consolidation.

Le 31 décembre 2020, la clôture des opérations de liquidation de la société BORA 1701 a été prononcée, la société n'a donc plus lieu à faire partie des filiales ni du périmètre de consolidation.

Le 29 janvier 2021, la clôture des opérations de liquidation de la société COJU a été prononcée, la société n'a donc plus lieu à faire partie des filiales ni du périmètre de consolidation.

Les sociétés suivantes ont été exclues du périmètre de consolidation :

- La SAS SOFALDIS détient une participation de 10% dans le capital de la **SCI SMF**.
  Cette participation 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 détenait une participation limitée dans le capital de la **société LACHAUD SERVICE PINEUILH, qui a cessé depuis le 23 septembre 2020**. Cette participation ne répond donc pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation de 40% dans la **SARL PAMA UNION**. Compte tenu 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 d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **SARL CEANPROM** à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **SAS A2SRT** à hauteur de 2.5%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

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

- La SAS SOFALDIS détient 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.

- **Les méthodes de consolidation :**

par intégration globale :

L'intégration globale consiste à reprendre les comptes des sociétés consolidées pour l'intégralité de leurs montants :

- SAS SOFALDIS (n° SIREN : 391 824 695), Avenue des Halles, Claouey – 33950 LEGE CAP FERRET
- SAS CLADIS (n° SIREN : 395 111 776), Avenue des Halles, Claouey – 33950 LEGE CAP FERRET
- SAS CANAUDIS (n° SIREN : 448 802 546), 27-33 Avenue de Bordeaux Lieu-dit Le Basta – 33680 LACANAU

par mise en équivalence :

Il n'y a pas de titres qui font l'objet d'une mise en équivalence.

- **Les dates de clôture des exercices / rappel des comptes consolidés:**

Tous les comptes sociaux sont arrêtés au 30 septembre 2020.

La SAS SOFALDIS a clôturé son exercice social au 30 septembre 2020.

Vous trouverez ci-après le détail des comptes consolidés de l'exercice écoulé.

La SAS SOFALDIS ayant dépassé les seuils de la consolidation en 2009, il s'agit du onzième exercice pour lequel ont été établis des comptes consolidés du groupe SOFALDIS. Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2020, le chiffre d'affaires pour les comptes consolidés s'est élevé à 54 965 627 euros contre 55 712 922 euros pour l'exercice précédent, après élimination des opérations intragroupe soit une baisse de 1,34%.

Le montant des frais de personnel s'est élevé à 4 960 636 euros contre 4 825 206 euros pour l'exercice précédent, en hausse de 2,81%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 927 680 euros contre 1 927 342 euros pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Compte tenu d'un résultat financier positif de 39 076 euros, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 966 756 euros contre 1 968 873 euros pour l'exercice précédent, en légère baisse de 0,11%.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de -11 820 euros contre 216 783 euros pour l'exercice précédent, d'un impôt sur les sociétés de 541 774 euros contre 581 715 euros pour l'exercice précédent, le résultat consolidé de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 413 163 euros contre 1 603 943 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 11,89%.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 675 300 euros contre 2 030 900 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 31,73%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 7 837 euros contre 11 109 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de -29,45%.

Le montant des achats et variations de stocks est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 440 867 euros contre 735 473 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 95,91%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 37 468 euros contre 37 503 euros pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 515 597 euros contre 496 210 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 3,91%.

Le montant des charges sociales s'élève à 225 169 euros contre 211 495 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,47%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 10 personnes contre 9 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 2 585 euros contre 5 593 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -53,78%.

Le montant des autres charges est nul contre 5 euros pour l'exercice précédent

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 221 686 euros contre 1 486 278 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 49,48%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 461 451 euros contre 555 731 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -16,97%.

Compte tenu d'un résultat financier de 1 298 181 euros (1 269 085 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 759 632 euros contre 1 824 816 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,57%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -84 740 euros contre -11 086 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés de 145 179 euros contre 180 120 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020 se solde par un bénéfice de 1 529 712,89 euros contre un bénéfice de 1 633 610,84 euros au titre de l'exercice précédent soit une baisse de 6,36%

Au 30 septembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 12 416 265 euros contre 9 832 021 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 26,28%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 529 712,89 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : ..... 1 529 712,89 euros

A titre de dividendes :..... 1 000 000,00 euros
Soit 2 000,00 euros par action

Le solde : ..... 529 712,89 euros
En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 3 216 900,71 euros après affectation.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 807 601 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social **le 1er avril 2021**.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 996 000,00 euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

<u>Distributions antérieures de dividendes</u>

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 :

Date de clôture de l'exercice	**Montant du dividende En €**	**Montant Du dividende par action en €**	**Dividende éligible à l'abattement de 40% en €**	**Dividende non éligible à l'abattement de 40% en €**
30/09/2019	1 000 000,00	2 000,00	4 000,00	996 000,00
30/09/2018	0	0	0	0
30/09/2017	2 000 000,00	4 000,00	8 000,00	1 992 000,00

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé, et de prendre acte de la poursuite au cours de l'exercice écoulé des conventions conclues au cours d'exercices précédents.

Vos Commissaires aux Comptes ont été dûment avisés de ces conventions qu'ils ont décrites dans leur rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Renouvellement du mandat du Président de la Société

Notre mandat de Président venant à expiration à l'issue de la présente consultation, nous vous proposons de le renouveler pour une nouvelle période de six (6) années prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés à tenir dans l'année 2027 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Rémunération du Président

Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

Renouvellement du mandat du Directeur Général

Le mandat de Directeur Général de Monsieur Pierre FEUGIER venant à expiration à l'issue de la présente consultation, nous vous proposons de le renouveler pour une nouvelle période de six (6) annéesnprenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés à tenir dans l'année 2027 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Rémunération du Directeur Général

Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Directeur Général.

Nomination des Commissaires aux Comptes

Les mandats de Monsieur François CLAVERIE, Commissaire aux Comptes titulaire, et de Monsieur Philippe ANGLADE, Commissaire aux Comptes suppléant, arrivant à expiration à l'issue de la présente consultation, et Monsieur François CLAVERIE ayant exprimé le désir de ne pas être renouvelé dans son mandat de Commissaire aux Comptes titulaire, nous vous proposons :

- de renouveler le mandat de Philippe ANGLADE en qualité de Commissaire aux Comptes suppléant,

- et de nommer la SOCIETE CLAVERIE AUDIT, SARL unipersonnelle au capital de 10000 euros, dont le siège social est 28 avenue Charles de Gaulle, 33 650 LA BREDE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Bordeaux sous le numéro 828 079 269, en qualité de nouveau Commissaire aux Comptes titulaire, pour un mandat de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la

NM

consultation annuelle des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2026.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LEGE CAP FERRET
Le 15 mars 2021

Nicolas MANNEVILLE
Président



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 2020

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 2020

A l'Assemblée Générale,

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 30/09/2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations 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 ;

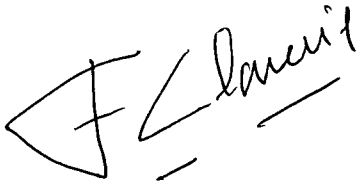
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- 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 15 mars 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

François CLAVERIE



AUDIAL
Représenté par Esmeralda GONZALEZ



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 2020

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan Actif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020 Net	30/09/2019 Net
Immobilisations incorporelles	1	128 146	124 198
Immobilisations corporelles	1	4 477 764	5 025 657
Immobilisations financières	2	3 318 323	3 058 906
ACTIF IMMOBILISE		**7 924 233**	**8 208 761**
Stocks et encours	4	2 925 512	2 870 770
Acomptes fournisseurs	5	62 799	51 705
Créances clients	5	198 084	232 316
Créances sociales	5	9 465	2 683
Créances fiscales	5	672 193	381 909
Comptes courants	5	6 460 882	6 751 966
Autres créances	5	409 165	393 165
Impôts différés actifs	9	18 169	32 524
Valeurs mobilières de placement	6	2 715	2 715
Trésorerie	6	8 519 010	2 971 194
ACTIF CIRCULANT		**19 277 994**	**13 690 947**
Comptes de régularisation	5	79 272	101 849
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL ACTIF		**27 281 500**	**22 001 556**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan Passif Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020	30/09/2019
Capital social	7	537 000	537 000
Prime d'apport		0	0
Réserves consolidées	7	8 485 147	7 913 665
Résultat de l'exercice		1 411 544	1 602 226
Ecart de conversion		0	0
Capitaux propres - part du groupe		*10 433 691*	*10 052 891*
Réserves - part des minoritaires	7	8 013	8 052
Résultat - part des minoritaires	7	1 618	1 719
CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES		**10 443 322**	**10 062 662**
AUTRES FONDS PROPRES		**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8	**97 808**	**127 863**
Impôts différés passifs	9		
Emprunts	10	7 122 102	3 794 912
Concours bancaires		22 683	34 943
Emprunts et dettes financières diverses	10	75 847	38 310
Comptes courants	10	2 913 486	2 673 689
Acomptes clients	11	0	0
Dettes fournisseurs	11	4 657 864	3 577 043
Dettes sociales	11	1 313 008	1 246 022
Dettes fiscales	11	600 940	418 164
Dettes sur immobilisations	11	2 841	1 734
Autres dettes	11	9 742	7 970
TOTAL DETTES		**16 718 513**	**11 792 787**
Comptes de régularisation	11	21 861	18 247
Ecarts de conversion		0	0
TOTAL PASSIF		**27 281 501**	**22 001 558**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat Consolidé

GROUPE SOFALDIS	Notes	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises		46 783 752	47 389 730
Production vendue biens		7 005 149	7 156 660
Production vendue services		1 176 726	1 166 532
CHIFFRE D'AFFAIRES	*15*	54 965 627	55 712 922
Achats de marchandises		35 660 281	37 045 701
Variation de stock		7 292	-47 151
Achats de matières premières		4 758 191	4 876 778
Variation de stock		-34 389	-18 724
MARGE BRUTE SUR ACHATS		14 574 252	13 856 318
Autres achats et charges externes		6 395 032	5 597 806
VALEUR AJOUTEE		8 179 220	8 258 512
Subventions d'exploitation		5 281	6 050
Impôts et taxes		599 753	538 614
Charges de personnel (y compris participation)		4 960 636	4 825 206
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		2 624 112	2 900 742
Reprises amort. et prov, transfert de charges		707 846	676 137
Autres produits		24 635	31 637
Dotations aux amortissements		972 423	1 160 235
Dotations aux provisions		442 910	495 872
Autres charges		13 581	25 067
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 927 680	1 927 342
Produits financiers	*16*	217 480	145 067
Charges financières	*16*	178 404	103 536
RESULTAT FINANCIER		39 076	41 531
Produits exceptionnels		114 735	261 447
Charges exceptionnelles		126 555	44 664
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*14*	-11 820	216 783
Impôt sur les bénéfices	*17*	541 774	581 715
QUOTE PART DES SOCIETES MEE		0	0
RESULTAT NET		1 413 163	1 603 943
RESULTAT NET - PART DU GROUPE		1 411 545	1 602 225
RESULTAT NET - HORS GROUPE		1 618	1 719
résultat par actions		2 823	3 204

Le résultat par action est obtenu en divisant le résultat par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes du groupe SOFALDIS sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions de règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés des entreprises industrielles et commerciales.

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.

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 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.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SAS A2SRT à hauteur de 2.5%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

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

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la SAS COJU à hauteur de 33%. Le fonds de commerce a été racheté le 23/12/2019. La SAS COJU a été dissoute le 27/03/20 et elle est en cours de liquidation.

- La SAS SOFALDIS détient 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.

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

INTERETS MINORITAIRES :

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

II. FAITS CARACTERISTIQUES

L'épidémie de Covid-19 qui se répand actuellement dans le monde est un événement d'une exceptionnelle gravité ayant des conséquences sanitaires, économiques, et financières affectant les activités des entités françaises tenues d'établir des comptes annuels selon les normes comptables françaises.
En France, les mesures gouvernementales ont conduit à la fermeture de certaines entreprises et l'état d'urgence sanitaire est entré en vigueur le 24 mars 2020. Conformément à l'arrêté ministériel du 15 mars 2020 complétant l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, les sociétés exploitant un supermarché ont été autorisées à rester ouvertes durant le confinement. Par conséquent, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité des sociétés filles et notamment leurs chiffres d'affaires magasin. La crise a cependant impacté l'activité de distribution de carburant en raison du confinement et de la diminution des flux de population (baisse de 21% du chiffre d'affaires station).

Nous avons établi des comptes consolidés comparés au 30 septembre 2019.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	2 883 158
TOTAL	**2 883 158**

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CLADIS**
  - Nantissement 1 022 374
- **SAS CANAUDIS**
  - Nantissement 1 860 784

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

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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. Cet emprunt est soldé. 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 12 ans. Cet emprunt est soldé.

- 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 72 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CLADIS au profit de la BECM pour un emprunt de 1 000 K€ contracté en Août 2020 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 951 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 706 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 205 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUDIS au profit de la BECM pour un emprunt de 1 000 K€ contracté en Août 2020 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 951 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	53 243	61 918
- Dotations de l'exercice	0	0	0
TOTAL	**8 675**	**53 243**	**61 918**
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 2020.

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	Augmentations			
	immob.au début d'exercice	Réeval. 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	162 952			4 934	
Terrains	3 523 233				
Constructions sur sol propre	7 419 229				
Constructions sur sol d'autrui	0				
Installations gles ,agencements,constructions	3 311 066			24 421	
Installations techniques, matériel magasin	2 793 646			43 146	
Autres installations, agencements, aménagements	152 823				
Matériel de transport	475 440			343 051	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	275 805			12 928	
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	0				
Avances et acomptes	0				
TOTAL	17 951 242	0		423 546	0
Participations évaluées par equivalence	0				
Autres participations	873 714			17 866	
Autres titres immobilisés	2				
Prêts et autres immobilisations financières	2 185 192			324 175	
TOTAL	3 058 908	0		342 041	0
TOTAL GENERAL	21 173 102	0		770 521	0

	Diminutions			Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	Variations périmètre	immob. À fin exercice	Val. Origine fin exerc.
Frais d'établissement, recherche et développement				0	
Ecarts d'acquisition				0	
Autres immobilisations incorporelles		1 892		165 994	
Terrains				3 523 233	
Constructions sur sol propre		13 888		7 405 341	
Constructions sur sol d'autrui				0	
Installations gles ,agencements,constructions				3 335 487	
Installations techniques, matériel magasin		12 343		2 824 449	
Autres installations, agencements, aménagements				152 823	
Matériel de transport		66 417		752 074	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		37 261		251 472	
Emballages récupérables et divers				0	
Immobilisations corporelles en cours				0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL	0	129 909	0	18 244 879	
Participations évaluées par equivalence				0	
Autres participations		77 596		813 984	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		5 027		2 504 340	
TOTAL	0	82 623	0	3 318 324	
TOTAL GENERAL	0	214 424	0	21 729 197	

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	38 755	986	1 892		37 849
Terrains	1 413 336	145 873			1 559 209
Constructions sur sol propre	5 721 634	365 811	13 888		6 073 557
Constructions sur sol d'autrui	0				0
Installations gles ,agencements,constructions	2 629 525	154 054			2 783 579
Installations techniques, matériel magasin	2 428 741	139 780	12 343		2 556 178
Autres installations, agencements, aménagements	104 671	5 942			110 613
Matériel de transport	359 963	153 243	66 417		446 789
Matériel de bureau, informatique, mobilier	267 715	6 735	37 261		237 189
Emballages récupérables et divers					0
TOTAL	12 925 585	971 438	129 909	0	13 767 114
TOTAL GENERAL	12 964 340	972 424	131 801	0	13 804 963

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

	AU 30/09/2020		AU 30/09/2019	
Détail des immobilisations financières	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation SMF	100		100	
Participation LACHAUD SERVICE PINEUILH			30 000	
Participation PAMA UNION	400 000		400 000	
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	
Participation CTC			980	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Participation COTONIPI	300			
Parts BFCC	3 050		3 004	
Participations SU	118 400		115 200	
Participation Expan U	262 400		248 912	
Dépôt de garantie Système U	118 905		115 588	
Fonds de garantie Socorec	23 653		23 653	
Prêts au personnel	100		4 400	
Autres immobilisations financières	10 200		70	
Barrio Bruno	310 000			
Prêt SOUMAFE	2 053 315		2 053 315	
TOTAL	**3 318 323**	**0**	**3 058 906**	**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 30/09/19	DISTRIBUTION	VARIATIONS PERIMETRE	RESULTAT	AUTRES	VALEUR AU 30/09/20
SARL PAMA UNION	400 000	0	0	Au 30/09/2020 569 092 €	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 30/09/2020
Matières premières et approvisionnements	151 562		151 562
En-cours de production de biens			0
En-cours de production de services			0
Marchandises	3 208 641	434 690	2 773 951
TOTAL	**3 360 203**	**434 690**	**2 925 513**

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	2 363 415	2 363 415		
Autres immobilisations financières	140 924		140 924	
Clients douteux ou litigieux	22 425	22 425		
Autres créances clients	175 661	175 661		
Créances représentatives de titres prêtes	0			
Personnel et comptes rattachés	1 873	1 873		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 592	7 592		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	170 414	170 414		
- T.V.A.	501 779	501 779		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	66 108	66 108		
- Divers	9 189	9 189		
Groupe et associés	6 460 882	6 460 882		
Débiteurs divers	396 667	396 667		
Charges constatées d'avance	79 272	79 272		
TOTAL GENERAL	10 396 200	10 255 277	140 924	0
Montant des prêts accordés dans l'exercice	4 150 000			
Remboursements des prêts dans l'exercice	823 323			
Prêts et avances consentis aux associés				

6. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2020, la situation de trésorerie nette du groupe est la suivante :

		Dont Placements
SAS SOFALDIS	1 118 K€	
SAS CANAUDIS	3 428 K€	
SAS CLADIS	3 950 K€	3 K€
Total	**8 496 K€**	**3 K€**

7. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant :

	30/09/20
Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	8 485 K€
Résultat groupe	1 412 K€
Total	**10 434 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	4 297 158	0	-1 000 000	1 248 955	277 624	-30 744	4 792 994
CLADIS	3 238 781	0	-730 896	0	672 659	0	3 180 544
CANAUDIS	2 516 855	0	-518 059	0	461 261	0	2 460 057
	10 052 890	0	-2 248 955	1 248 955	1 411 544	-30 744	10 433 692

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	9 867	0	-1 758	0	1 618	0	9 727
CANAUDIS	0	0	0	0	0	0	0
	9 771	0	-1 758	0	1 618	0	9 631

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

8. ETAT DES PROVISIONS :

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	27 892		27 892	0
Pour garanties données clients	0			0
pour pertes sur marchés à terme	0			0
Pour amendes et pénalités	0			0
pour pertes de change	0			0
pour pensions et obligations	99 971		2 163	97 808
Pour impôts	0			0
Pour renouvellement immobilisations	0			0
Pour grosses réparations	0			0
Pour charges sur congés payés	0			0
Autres provisions	0			0
TOTAL Provisions	**127 863**	**0**	**30 055**	**97 808**
Sur immobilisations incorporelles	0			0
Sur immobilisations corporelles	0			0
Sur titres mis en équivalence	0			0
Sur titres de participation	0			0
Sur autres immobilisations financières	0			0
Sur stocks et en-cours	462 335	434 690	462 335	434 690
Sur comptes clients	3 465	10 383	2 033	11 815
Autres dépréciations	0			0
TOTAL Dépréciations	**465 800**	**445 073**	**464 368**	**446 505**
TOTAL GENERAL	**593 663**	**445 073**	**494 423**	**544 313**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	593 663	445 073	494 423	544 313
- financières	0	0	0	0
- exceptionnelles	0	0	0	0
- ID VARIATION	0	0	0	0

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 : 0,59%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2019
- 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 98 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS	20 K€
- CLADIS	37 K€
- CANAUDIS	41 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 :

	2020	2019	2018	2017
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat	1 413	1 604	1 570	2 514
Impôt comptabilisé	**542**	**582**	**598**	**625**
Résultat avant impôt	1 955	2 186	2 168	3 139
IS théorique	547	644	723	1 047
Charges "Somptuaire" et amendes				
Amortissement Ecart d'acquisition				
Décalage Permanent Charges et produits	-2			
Quote-part régime SM	18	12	-25	-17
Limitation IDA "conso"				
Ecart de taux	22			
Ecart de Base (IFA, Precompte...)				
Quote part SCI				
MVLT	13			
Frais acquisition titres				
Crédits d'impôts	-105	-131	-60	-118
CICE		-15	-59	-58
PV non imposable			-13	-294
Dépenses de mécénat et frais non déd	49	72	32	65
IS Comptabilisé	**542**	**582**	**598**	**625**

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 actif comptabilisé pour -18 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis	79 K€
- IDP sur amortissement exceptionnel développement durable Canaudis	
- IDA sur décalages temporaires Cladis-Canaudis	- 73 K€
- IDA sur IFC	- 24 K€

10. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit :

	30/09/2020
Découverts bancaires	23 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	7 122 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	2 914 K€
Autres dettes financières	76 K€
Total	**10 134 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	400 000	0			
BECM	5 ANS	1 000 000	950 591	198 254	752 337	
CREDIT AGRICOLE PGE	1 AN	1 250 000	1 250 000	1 250 000		
CCSO	5 ANS	120 000	0			
CIC	4 ANS	400 000	0			
BECM	5 ANS	1 000 000	950 591	198 254	752 337	
CREDIT AGRICOLE PGE	1 AN	900 000	900 000	900 000		
OBLIGATAIRE	2 ANS	2 000 000	2 000 000	2 000 000		
TAUX VARIABLES						
BCME	15 ANS	1 020 000	0			
BCME	15 ANS	787 000	0			
CREDIT COOPERATIF	15 ANS	1 774 000	71 783	71 783		
CCSO	7 ANS	300 000	40 900	40 900		
OSEO	15 ANS	2 716 000	705 744	194 585	511 160	
CIC	12 ANS	516 500	204 448	43 042	161 406	
INTERETS COURUS			48 045	48 045		
	TOTAL	**14 183 500**	**7 122 102**	**4 944 862**	**2 177 240**	**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 30/09/2020, 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 30/09/2020		Exercice clos le 30/09/2019	
Flux de trésorerie liés à l'activité				
Résultat net des entités intégrées	***1 416 443***		***1 603 943***	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	925 236		1 189 706	
- Variation des impôts différés	-16 389		-39 245	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	33 681		-42 157	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence				
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 358 971		2 712 247	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence				
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 598 074		-919 771	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		3 957 045		1 792 476
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Acquisition d'immobilisations	-770 520		-2 295 291	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	48 632		86 493	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		-721 888		-2 208 798
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-1 000 000		0	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-1 758		-1 836	
Augmentation de capital & subventions				
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	4 150 000		2 000 000	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-823 323		-904 072	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		2 324 919		1 094 092
Variation de trésorerie		5 560 076		677 770
Trésorerie d'ouverture	**2 938 966**		**2 261 196**	
Trésorerie de clôture	**8 499 042**		**2 938 966**	

14. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 54 966 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 413 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est négatif à hauteur de -12 K€.

Le résultat net par action s'élève à 2 823 € contre 3 204 € 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	30/09/2020
Ventes de marchandises	46 783 752
Ventes de produits finis marchandises	7 005 149
Prestations de services	1 176 726
TOTAL	**54 965 627**
Répartition par marché géographique	
France	54 965 627
Etranger	
TOTAL	**54 965 627**

Détail du résultat financier (16) :

PRODUITS FINANCIERS	VALEUR AU 30/09/2020
Produits financiers de participation	130
Produits des autres valeurs mobilières et créances	48
Autres intérêts et produits assimilés	217 303
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	0
Total des produits financiers	**217 480**
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	0
Intérêts et charges assimilées (1)	178 306
Différences négatives de change	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	98
Total des charges financières	**178 404**
RESULTAT FINANCIER	**39 076**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Détail du résultat exceptionnel (18) :

PRODUITS EXCEPTIONNELS	VALEUR AU 30/09/2020
Produits sur exercices antérieurs	87 234
Cession	27 501
Total des produits exceptionnels	**114 735**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités	1 169
Charges diverses	37 697
Charges sur exercices antérieurs	10 925
Valeur nette comptable	76 764
Total des charges exceptionnelles	**126 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-11 820**

Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs de la SAS CLADIS comprennent en majorité des avoirs d'EDF suite à un litige.

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 133 au 30/09/20.

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.

La fin de l'intégration fiscale du groupe prend effet à compter du 1er octobre 2018.

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

	30/09/2020	30/09/2019	VARIATION
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 966 755	1 968 875	-2 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 820	216 783	-228 603
PARTICIPATION			
RESULTAT NET	1 954 935	2 185 658	-230 723

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations diverses sur les charges d'exploitation :

Les charges externes comprennent des cotisations de la centrale constitutives de frais accessoires d'achats d'une valeur égale à 1 302 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 17 K€.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes