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 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 30259

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 2022

SOMMAIRE

1. Bilan, Compte de résultat, Annexe aux comptes consolidés
3. Rapport du Commissaire aux comptes consolidé

« Certifiés conformes »
Le président



BILAN CONSOLIDÉ

30/09/2022

ACTIF

	30/09/2022	30/09/2021	var%
Immobilisations incorporelles	123 599	125 731	-2%
dont Ecart d'acquisition	-		
Immobilisations corporelles	4 751 428	4 362 543	8%
Immobilisations financières	3 003 118	3 130 583	-4%
Titres mis en équivalence	-	-	
ACTIF IMMOBILISE	7 878 144	7 618 857	3%
Stocks et encours	3 203 584	2 947 518	8%
Acomptes fournisseurs	100 277	160 871	-60%
Créances clients	147 812	256 831	-74%
Créances sociales	5 308	12 684	-139%
Créances fiscales *(1)*	2 152 260	1 497 030	30%
Comptes courants	8 260 740	8 981 876	-9%
Autres créances	841 995	410 061	51%
Valeurs mobilières de placement	-	-	
Disponibilités	4 417 613	8 903 887	-102%
ACTIF CIRCULANT	19 129 589	23 170 758	-21%
Comptes de régularisation	123 156	94 347	23%
Ecarts de conversion	-	-	
TOTAL ACTIF	27 130 889	30 883 962	-14%

(1) dont impôts différés actifs	***112 453***	***66 602***	**41%**

BILAN CONSOLIDÉ

30/09/2022

PASSIF

	30/09/2022	30/09/2021	var%
Capital social	537 000	537 000	0%
Prime d'apport	-	-	
Réserves consolidées	9 909 417	8 896 687	10%
Résultat consolidé	1 946 637	2 563 499	-32%
Ecart de conversion	-	-	
Provisions réglementées	-	-	
Capitaux propres - part du groupe	*12 393 054*	*11 997 186*	3%
Réserves - part des minoritaires	*8 216*	*8 010*	3%
Résultat - part des minoritaires	*2 735*	*2 780*	-2%
CAPITAUX PROPRES	12 404 005	12 007 976	3%
Provisions R&C	78 214	105 645	-35%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	78 214	105 645	-35%
Emprunts	4 477 398	8 881 093	-98%
Concours bancaires	40 729	47 262	-16%
Emprunts et dettes fin. diverses	144 406	101 789	30%
Comptes courants	1 689 467	1 325 598	22%
Acomptes clients	2 600	-	100%
Dettes fournisseurs	4 851 344	5 130 891	-6%
Dettes sociales	1 550 088	1 422 555	8%
Dettes fiscales *(2)*	1 664 398	1 825 805	-10%
Autres dettes	193 137	6 355	97%
DETTES	14 613 565	18 741 348	-28%
Comptes de régularisation	35 105	28 990	17%
Ecarts de conversion	-	-	
TOTAL PASSIF	27 130 889	30 883 962	-14%

(2) dont impôts différés passifs	*64 662*	-	100%

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDÉ

30/09/2022

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2022	30/09/2021	var%
Vente de marchandises	55 547 103	53 135 902	4%
Production vendue - biens	8 495 825	8 557 777	-1%
Production vendue - services	1 868 172	1 509 029	19%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**65 911 099**	**63 202 708**	4%
Achat de marchandises	43 525 467	40 807 843	6%
Variation de stock	- 209 694	- 58 348	72%
Achat de matières premières	5 450 825	5 567 894	-2%
Variation de stock	- 12 952	31 073	340%
MARGE BRUTE SUR ACHATS	**17 157 454**	**16 854 246**	2%
Autres achats et services extérieurs	7 513 010	7 060 917	6%
VALEUR AJOUTEE	**9 644 444**	**9 793 329**	-2%
Subventions d'exploitation	52 863	59 652	-13%
Impôts et taxes	725 924	568 390	22%
Charge de personnel	5 996 293	5 274 226	12%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 975 090**	**4 010 365**	-35%
Reprises amort. et prov. transfert de charges	876 832	789 733	10%
Autres produits	51 433	25 899	50%
Dotations aux amortissements	1 402 087	1 083 008	23%
Dotations aux provisions	164 134	466 842	-184%
Autres charges	30 649	26 264	14%
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotations aux amort. et dépréciat. des écarts d'acquisition	**2 306 486**	**3 249 882**	-41%
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-	-	
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotations aux amort. et dépréciat. des écarts d'acquisition	**2 306 486**	**3 249 882**	-41%
Produits financiers	453 615	388 174	14%
Charges financières	254 767	239 202	6%
RESULTAT FINANCIER	**198 848**	**148 972**	25%
Produits exceptionnels	126 910	508 045	-300%
Charges exceptionnelles	80 969	453 314	-460%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 941**	**54 731**	-19%
Impôts sur les bénéfices	601 904	887 307	-47%
QP dans les résultats des entreprises mises en équivalence	-	-	
	1949372	2566281	-32%
RESULTAT NET de l'ensemble consolidé	**1 949 372**	**2 566 281**	-32%
	1946637	2563501	-32%
RESULTAT NET - PART DU GROUPE	*1 946 637*	*2 563 501*	-32%
RESULTAT NET - HORS GROUPE	*2 735*	*2 780*	-2%
	2735	2780	-2%
RESULTAT PAR ACTIONS	*3 893*	*5 127*	-32%
	3893	5127	-32%

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 ANC 2020-01 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%
CLABIS	892 325 010	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	99,76%
CANAUBIS	892 323 064	27/33 Av de Bordeaux Lieu dit Basta, 33 680 LACANAU	100,00%

Les sociétés CLADIS, CLABIS, CANAUDIS et CANAUBIS 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 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 SCI C5S à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes du groupe SOFALDIS sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions de règlement ANC 2020-01 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%
CLABIS	892 325 010	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	99,76%
CANAUBIS	892 323 064	27/33 Av de Bordeaux Lieu dit Basta, 33 680 LACANAU	100,00%

Les sociétés CLADIS, CLABIS, CANAUDIS et CANAUBIS 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 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 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.

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

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS GLSC2 à hauteur de 4%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS STEBAIDYS à hauteur de 2.78%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS FLORIUS à hauteur de 25%. Le groupe Sofaldis a décidé de ne pas inclure cette société dans son périmètre de consolidation. La participation peut être exclue sans altérer l'image fidèle de l'ensemble consolidé.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS C4DIS à hauteur de 11%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS LES BRASSEURS DE L'OCEAN à hauteur de 19%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCCV FLORIUS à hauteur de 25%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

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

↳ ***INTERETS MINORITAIRES :***

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

II. FAITS CARACTERISTIQUES

La société CLADIS a pris une participation dans la SAS CLABIS à 100%.
La société CLADIS a fait un apport de l'ensemble de ses activités d'exploitation d'un supermarché alimentaire et non alimentaire sous l'enseigne « SUPER U » une branche complète et autonome d'activités (ci-après « La Branche d'Activité Apportée ») à CLABIS. Cette opération est placée sous le régime juridique des scissions, conformément aux dispositions des articles L 236-6-1, L 236-22 et L 236-24 du Code de commerce. Elle a un effet rétroactif au 1er octobre 2021.

La société CANAUDIS a pris une participation dans la SAS CANAUBIS.
La société CANAUDIS a fait un apport de l'ensemble de ses activités d'exploitation d'un supermarché alimentaire et non alimentaire sous l'enseigne « SUPER U » une branche complète et autonome d'activités (ci-après « La Branche d'Activité Apportée ») à CANAUBIS. Cette opération est placée sous le régime juridique des scissions, conformément aux dispositions des articles L 236-6-1, L 236-22 et L 236-24 du Code de commerce. Elle a un effet rétroactif au 1er octobre 2021.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	3 976 865
TOTAL	**3 976 865**

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CANAUDIS**
  - Nantissement 433 116
- **SAS CANAUBIS**
  - Nantissement 2 039 074
- **SAS CLABIS**
  - Nantissement 1 504 675

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les garanties suivantes ont été accordées sur les biens immobiliers :

- 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 314 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 118 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUBIS au profit de la BECM pour un emprunt de 2 000 K€ contracté en septembre 2021 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 1504 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUBIS au profit de la BECM pour un emprunt de 800 K€ contracté en octobre 2021 pour une durée de 3 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 534 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CLABIS au profit de la BECM pour un emprunt de 2 000 K€ contracté en septembre 2021 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 1504 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 sociétés 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 qutres 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 intragroupes neutralisées portent sur :

- Les comptes courants
- Les intérêts des comptes courants
- Les prestations internes
- Les dividendes intra-groupes

4.4 DATE DE CLOTURE DES EXERCICES

Tous les comptes sociaux sont arrêtés au 30 septembre 2022.

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 CANAUBIS 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			
	Immobilisation début d'exercice	RéévaL. en cours d'exercice	Par virement de poste à poste	Par acquisitions ou créations	Variation de périmètre
Frais d'établissement, recherche et développement					
Ecarts d'acquisition					
Autres immobilisations incorporelles	165 994			0	
TOTAL	165 994	-	-	0	-
Terrains	3 523 233			70 003	
Constructions sur sol propre	7 396 149			400 850	
Constructions sur sol d'autrui	-				
Installations gles ,agencements,constructions	3 336 432			12 420	
Installations techniques, matériel magasin	2 858 563			189 947	
Autres installations, agencements, aménagements	152 823			11 106	
Matériel de transport	1 446 827			898 901	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 188			16 865	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	18 967 215	-	-	1 600 092	-
Participations évaluées par equivalence					
Autres participations	480 240			60 256	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 650 344			336 687	
TOTAL	3 130 584	-	-	396 943	-
TOTAL GENERAL	**22 263 793**	**-**		**1 997 035**	**-**

	Diminutions			Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	Variation de périmètre	Immobilisation fin d'exercice	Val. Origine fin exerc.
Frais d'établissement, recherche et développement				-	
Ecarts d'acquisition				-	
Autres immobilisations incorporelles		0		165 994	
TOTAL	-	0	-	165 994	-
Terrains				3 593 236	
Constructions sur sol propre				7 796 999	
Constructions sur sol d'autrui				-	
Installations gles ,agencements,constructions				3 348 852	
Installations techniques, matériel magasin		- 0		3 048 510	
Autres installations, agencements, aménagements		-		163 929	
Matériel de transport		160 449		2 185 280	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		-		270 053	
Emballages récupérables et divers				-	
Immobilisations corporelles en cours				-	
Avances et acomptes				-	
TOTAL	-	160 449	-	20 406 859	-
Participations évaluées par equivalence				-	
Autres participations		75 202		465 294	
Autres titres immobilisés				-	
Prêts et autres immobilisations financières		92 400		2 894 631	
TOTAL	-	167 602	-	3 359 925	-
TOTAL GENERAL	**-**	**328 051**	**-**	**23 932 777**	**-**

Etat des amortissements

	Amortissements début d'exercice	Variations			Amortissements fin d'exercice
		Dotations de l'exercice	Eléments sortis	Variation de périmètre	
Frais d'établissement, recherche et développement					-
Ecarts d'acquisition					-
Autres immobilisations incorporelles	40 263	2 136			42 399
TOTAL	40 263	2 136	-	-	42 399
Terrains	1 697 532	112 809			1 810 341
Constructions sur sol propre	6 392 086	397 337			6 789 423
Constructions sur sol d'autrui	-				-
Installations gles ,agencements,constructions	2 900 582	30 368			2 930 950
Installations techniques, matériel magasin	2 621 942	93 599			2 715 541
Autres installations, agencements, aménagements	116 555	1 750			118 305
Matériel de transport	633 320	515 957	107 495		1 041 781
Matériel de bureau, informatique, mobilier	242 654	6 434			249 088
Emballages récupérables et divers					-
Immobilisations corporelles en cours					-
Avances et acomptes					-
TOTAL	14 604 671	1 158 253	107 495	-	15 655 429
Participations évaluées par equivalence					-
Autres participations					-
Autres titres immobilisés					-
Prêts et autres immobilisations financières					-
TOTAL	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	14 644 934	1 160 389	107 495	-	15 697 828

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Détail des immobilisations financières	au 30/09/2022		au 30/09/2021	
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation SMF	100		100	
Participation SOUMAFE	5 000		5 000	
Participation A2SRT MONT DE MARSAN	-		2 000	
Participation CEANPROM	300		300	
Participation C5S	100		100	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Participation COTONIPI	300		300	
Participation GLSC2	15 000		15 000	
Participation STEBAIDYS	10 000		10 000	
Participation FLORIUS	250		250	
Participation C4DIS	4 400		24 000	
Participation BRASSEURS	190		190	
Participation SCCV FLORIUS	250		250	
Participation SCCV SWELL	500		-	
Participation SCCV MAOGAS	500		-	
Parts BFCC	11 834		11 834	
Participations SU	132 256		125 600	
Participation Expan U	284 816		284 816	
Dépôt de garantie Système U	141 007		126 328	
Prêts au personnel	18 800		-	
Autres immobilisations financières	13 700		13 700	
Barrio Bruno	310 000		457 000	
Prêt SOUMAFE	2 053 315		2 053 315	
TOTAL	3 003 118	-	3 130 583	-

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.

3. 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.

STOCK	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Matières premières et approvisionnements	133 441		133 441
En-cours de production de biens	-		-
En-cours de production de services	-		-
Marchandises	3 476 683	406 540	3 070 143
TOTAL	**3 610 124**	**406 540**	**3 203 584**

4. 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 CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	2 382 115	700	2 381 415
Autres immobilisations financières	511 514		511 514
Clients douteux ou litigieux	51 225	51 225	
Autres créances clients	96 589	96 589	
Créances représentatives de titres prêtes	-		
Personnel et comptes rattachés	3 631	3 631	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 677	1 677	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	428 948	428 948	
- T.V.A.	1 610 860	1 610 860	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	68 180	68 180	
- Divers	56 297	56 297	
Groupe et associés:	8 274 999	8 274 999	
- CADIS	*663 329*	*663 329*	
- SCI SMF	*3 458 726*	*3 458 726*	
- SOUMAFE	*1 465 637*	*1 465 637*	
- LES BRASSEURS DE L'OCEAN	*367 985*	*367 985*	
- COTONIPI	*60 953*	*60 953*	
- STEBAIDYS	*40 689*	*40 689*	
- AMENAGEMENT FLORIUS	*1 308 208*	*1 308 208*	
- SCCV FLORIUS	*482 789*	*482 789*	
- SCCV SWELL	*409 900*	*409 900*	
- SYSTÈME U	*16 784*	*16 784*	
Débiteurs divers	703 260	703 260	
Charges constatées d'avance	123 156	123 156	
TOTAL GENERAL	**14 312 450**	**11 419 522**	**2 892 929**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	19 100		
Remboursements des prêts dans l'exercice	147 300		
Prêts et avances consentis aux associés			

5. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2022, la situation de trésorerie nette du groupe est la suivante :

SAS SOFALDIS	926 K€
SAS CANAUDIS	342 K€
SAS CLADIS	705 K€
SAS CANAUBIS	1 085 K€
SAS CLABIS	1 358 K€
Total	**4 416 K€**

6. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant au 30/09/2022 :

Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	9 909 K€
Résultat groupe	1 946 K€
Total	**12 393 K€**

TABLEAUX DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES :

Capitaux propres groupe	Capitaux propres N-1	Variation du capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultats N	Autres variations	Capitaux propres N
SOFALDIS	5 538 078		- 1 551 219	2 032 553	160 798		6 180 210
CLADIS	3 661 200		- 1 151 992		372 882		2 882 090
CANAUDIS	2 810 016		- 880 561		301 607		2 231 062
CLABIS	- 5 722				765 452		759 730
CANAUBIS	- 6 481				345 895		339 414
	11 997 188	**-**	**- 3 583 772**	**2 032 553**	**1 946 634**	**-**	**12 393 054**

Capitaux propres minoritaires	Capitaux propres N-1	Variation du capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultats N	Autres variations	Capitaux propres N
SOFALDIS							
CLADIS	10 787		- 2 771		972		8 988
CANAUDIS							
CLABIS					1 762		1 762
CANAUBIS							
	10 787	**-**	**- 2 771**	**-**	**2 734**	**-**	**10 951**

7. ETAT DES PROVISIONS :

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				-
Pour investissement				-
Pour hausse de prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Dont majorations exceptionnelles de 30%				-
Pour implantations à l'étranger avant le 1/01/92				-
Pour implantations à l'étranger après le 1/01/92				-
Pour prêts d'installation				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	-	-	-	-
Pour litiges				-
Pour garanties données clients				-
Pour pertes sur marchés à terme				-
Pour amendes et pénalités				-
Pour pertes de change				-
Pour pensions et obligations	105 645	61 785	89 217	78 214
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				-
Pour grosses réparations				-
Pour charges sur congés payés				-
Autres provisions				-
TOTAL DES PROVISIONS	105 645	61 785	89 217	78 214
Sur immobilisations incorporelles				-
Sur immobilisations corporelles				-
Sur titres mis en équivalence				-
Sur titres de participation				-
Sur autres immobilisations financières				-
Sur stocks et en-cours	439 960	406 540	439 960	406 540
Sur comptes clients	28 290	26 725	13 172	41 843
Autres dépréciations				-
TOTAL DES DEPRECIATIONS	468 250	433 265	453 132	448 383
TOTAL GENERAL	**573 895**	**495 050**	**542 349**	**526 597**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	573 895	495 050	542 349	526 597
- financières	-	-	-	-
- exceptionnelles	-		-	
- ID VARIATION				

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 : 3,70%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2022
- 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 78 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS 16 K€
- CLABIS 20 K€
- CANAUBIS 41 K€

8. IMPOSITION DIFFEREE :

	2022	2021	2020	2019	2018
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat net consolidé	1 949	2 566	1 413	1 604	1 570
Impot comptabilisé consolidé	602	887	542	582	598
Résultat avant impôt	**2 551**	**3 454**	**1 955**	**2 186**	**2 168**
IS théorique	676	967	547	644	723
Charges "Somptuaire" et amendes	1				
Amortissement Ecart d'acquisition					
Décalage Permanent Charges et produits	0	-2	-2		
Quote-part régime Mère Fille	5	4	18	12	-25
Ecart de taux	5		22		
Ecart de Base (IFA, Precompte...)					
Quote part SCI	0				
MVLT		4	13		
Frais acquisition titres					
Crédit d'impôts	-150	-143	-105	-131	-60
Déficit ant	-1			-15	-59
PV non imposable		-10			-13
Dépenses de mécénat et frais non déductibles	66	67	49	72	32
IS Comptabilisé final	**602**	**887**	**542**	**582**	**598**

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 :

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

Le montant de l'impôt différé représente au final un actif de 48 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis 42 K€
- IDP sur amortissement dérogatoire Canaubis 20 K€
- IDA sur décalages temporaires Cladis/Canaudis/Clabis/Canaubis - 92 K€
- IDA sur IFC - 19 K€
- IDP retraitement déficits CLABIS et CANAUBIS 1 K€

9. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit au 30/09/2022 :

Découverts bancaires	40 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	4 447 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	1 689 K€
Autres dettes financières	501 K€
Total	**6 677 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	A plus de 5 ans
TAUX FIXE						
OBLIGATAIRE	24 mois	3 500 000	500 000	500 000		
BECM	60 mois	2 000 000	1 504 675	398 494	1 106 181	
BECM	60 mois	2 000 000	1 504 675	398 494	1 106 181	
BECM	36 mois	800 000	534 399	267 020	267 734	
TAUX VARIABLE						
OSEO	180 mois	2 716 000	314 751	198 248	116 503	
CIC	180 mois	516 500	118 364	118 364		
INTÉRÊTS COURUS						
			534			
	TOTAL	11 532 500	4 477 398	1 880 620	2 596 599	-

10. DETTES D'EXPLOITATION :

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

11. TITRES MIS EN EQUIVALENCE :

Au 30/09/2022, il n'y a pas de titres qui font l'objet d'une mise en équivalence.

12. TABLEAU DES FLUX FINANCIERS : EN €

	30/09/2022		30/09/2021	
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Résultat net des entités intégrées	**1 949 372**		*2 566 281*	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	1 140 519		1 104 752	
- Variation des impôts différés	18 810		-48 432	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-31 531		-34 127	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence	0			
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	*3 077 169*		*3 588 474*	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0			
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	39 097		-3 186 638	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		**3 116 266**		**401 836**
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisition d'immobilisations	-1 997 036		-1 228 194	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	253 085		484 689	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		**-1 743 951**		**-743 505**
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-1 551 219		-1 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-2 771		-1 620	
Augmentation/réduction de capital & subventions	0			
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	0		6 800 000	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-4 298 066		-5 099 127	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		**-5 852 056**		**699 253**
Variation de trésorerie		-4 479 741		357 583
Trésorerie d'ouverture	**8 856 625**		**8 499 042**	
Trésorerie de clôture	**4 376 884**		**8 856 625**	

13. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 65 911 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 949 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 45 K€.

Le résultat net par action s'élève à 3 893 € contre 5 127 € l'exercice précédent.

AUTRES INFORMATIONS

Ventilations du chiffre d'affaires net :

Répartition par secteur d'activité	30/09/2022
Ventes de marchandises	55 547 103
Ventes de produits finis marchandises	8 495 825
Prestations de services	1 868 172
TOTAL	**65 911 099**
Répartition par marché géographique	
France	65 911 099
Etranger	
TOTAL	**65 911 099**

Détail du résultat financier :

PRODUITS FINANCIERS	30/09/2022
Produits financiers de participation	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances	-
Autres intérêts et produits assimilés	453 615
Reprises sur provisions et transferts de charges	-
Différences positives de change	-
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	-
Total des produits financiers	453 615

CHARGES FINANCIERES	30/09/2022
Dotations financières aux amortissements et provisions	-
Intérêts et charges assimilées	254 767
Différences négatives de change	-
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	-
Total des charges financières	254 767
RESULTAT FINANCIER	**198 848**

Détail du résultat exceptionnel :

PRODUITS EXCEPTIONNELS	30/09/2022
Produits sur exercices antérieurs	8 938
Produits sur opérations de gestion (abandon créance par la Centrale)	519
Cession	117 453
Total des produits exceptionnels	126 910

CHARGES EXCEPTIONNELLES	30/09/2022
Pénalités	2 120
Charges diverses	2 080
Charges sur exercices antérieurs	2 216
Amortissement dérogatoire	-
Valeur nette comptable	74 553
Total des charges exceptionnelles	80 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 941**

Rémunérations des dirigeants :

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

Effectif moyen :

EFFECTIF MOYEN	30/09/2022
SOFALDIS	8,00
CLADIS	-
CLABIS	49,00
CANAUDIS	-
CANAUBIS	87,00
TOTAL	**144,00**

Intégration fiscale :

Depuis le 01/10/2020, la SAS SOFALDIS est la société mère du groupe fiscalement intégré avec la société CLADIS et la société CANAUDIS. A compter du 1er octobre 2021, les sociétés CLABIS et CANAUBIS sont entrées dans le périmètre de l'intégration fiscale.

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

Ventilation de la base de l'impôt sur les bénéfices :

	30/09/2022	30/09/2021	VARIATION
Résultat courant avant impôt	2 505 334	3 398 856	- 893 522
Résultat exceptionnel	45 941	54 731	- 8 790
Participation			-
Résultat net	**2 551 275**	**3 453 587**	**- 902 312**

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 1 290 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 20 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 2023 SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 septembre 2022

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 du Groupe durant l'exercice clos le 30 septembre 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes consolidés dudit exercice.

Il est précisé que les comptes consolidés sont présentés et établis selon les dispositions du règlement ANC n°2020-21.

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 également donné lecture du rapport de vos Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

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 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires est en baisse, à 2 063 670 euros contre 2 702 600,04 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -23,64%.

- Le résultat de l'exercice se solde cependant par un bénéfice de 2 192 532,15 euros contre 1 743 618,42 euros, en hausse de 25,74%.

- 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 ; elle a également poursuivi son activité de prise et cession de participations.

- Les mesures gouvernementales de restriction d'activité liées à la Pandémie de Covid 19 se sont poursuivies au cours de l'exercice ; Les Lois des 31 mais, 5 août et 11 novembre 2021 ont organisé une sortie progressive de l'état d'urgence sanitaire sur la période du 2 juin 2021 au 31 juillet 2022, avec maintien de la possibilité pour l'Etat de limiter les déplacements, l'ouverture des établissements recevant du public, et de recourir au pass sanitaire. Par ailleurs, le pass vaccinal est entré en vigueur de 24 janvier 2022 pour l'accès aux établissements recevant du public ce qui aurait pu avoir un impact sur l'activité des filiales de la société exploitant une activité commerciale notamment exploitation de commerce alimentaire.

- Depuis le 24 février 2022, une guerre se déroule en Ukraine ; des sanctions ont été prises contre la Russie par de nombreux Etats. La situation a engendré des incidences sur l'activité économique mondiale, à savoir des difficultés de production et de distribution, ainsi qu'un impact certain sur les ventes et les approvisionnements et une inflation galopantes. Ces évènements n'ont pas eu d'incidence sur l'activité économique de la société

- Par avenant en date du 1er octobre 2021 à la convention d'intégration fiscale du 1er décembre 2020 entre les sociétés SOFALDIS, CLADIS et CANAUDIS, la Société a ajouté au groupe fiscalement intégré, avec effet au 1er octobre 2021, la société CLABIS, société par actions simplifiée au capital de 50000 euros immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 892 325 010, détenue à 100% par la société CLADIS, et la société CANAUBIS, société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros, immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 892 323 064, détenue à 100% par la société CANAUDIS.

- Par acte en date du 21 mars 2022, notre société a pris une participation de 50% dans le capital de la SCCV MAOGAS, ainsi qu'il sera plus amplement décrit dans la partie de notre rapport consacrée aux filiales et participations.

- Par Assemblée Générale en date du 25 avril 2022, notre Société c'est portée caution solidaire à hauteur de 735 000 euros pari passu avec la société HOLDING BEST, du financement souscrit par la société SOUMAFE auprès de la Caisse régionale de crédit Agricole d'Aquitaine à hauteur de 1 470 000 euros sur 36 mois au taux EURIBOR 12 mois +2,45%.

- Par acte en date du 24 août 2022, notre société a pris une participation de 50% dans le capital de la SCCV SWELL, ainsi qu'il sera plus amplement décrit dans la partie de notre rapport consacrée aux filiales et participations.

- Notre société a également procédé au cours de l'exercice au remboursement des emprunts obligataires souscrits par les sociétés LES DEUX RUISSEAUX pour 1 million d'euros, HOLDING JLH pour 1 million d'euros, et EJG pour un million d'euros.

<u>Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice</u>

- Nous vous informons que la situation économique inflationniste provoquée par la Guerre en Ukraine et les difficultés d'approvisionnement perdurent ; ces évènements peuvent avoir un impact sur l'activité économique des filiales de la société et, par ricochet, sur l'activité de notre société.

Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a engagé aucune dépense en matière de recherche et de développement.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

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

- 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.

- Elle poursuit également son activité de holding gestionnaire de participations.

SOCIETES CONTROLEES

Notre société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

- **SAS CLADIS** (n° SIREN : 395 111 776), Avenue des Halles, Claouey – 33950 LEGE CAP FERRET détenue à 99,8%;
- **SAS CANAUDIS** (n° SIREN : 448 802 546), 27-33 Avenue de Bordeaux Lieu-dit Le Basta – 33680 LACANAU, détenue à 100% ;
- **SAS CANAUBIS** (détenue à 100% par la SAS CANAUDIS) (n° SIREN : 892 323 064), 27-33 Avenue de Bordeaux Lieu-dit Le Basta – 33680 LACANAU ;
- **SAS CLABIS** (détenue à 100% par la SAS CLADIS) (n° SIREN : 892 325 010), Avenue des Halles, Claouey – 33950 LEGE CAP FERRET.

COMPTES CONSOLIDÉS

Au 30 septembre 2022, 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
- La SAS CLABIS, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le n°892 325 010
- La SAS CANAUBIS, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le n°892 323 064

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 2022, sur la base des comptes individuels à cette date.

- **Les particularités** :

Les sociétés suivantes ont été exclues du périmètre de consolidation :

- La SAS SOFALDIS détient une participation de 50% dans la **SNC MONTAGNOL**. 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 détient une participation de 50% dans la **SCCV MAOGAS**. 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 détient une participation de 50% dans la **SCCV SWELL**. 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 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 détient une participation de 25% dans la **SAS AMENAGEMENT FLORIUS et de 25% dans la SCCV FLORIUS**. 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, d'autant que les titres de la SCCV ne sont détenus qu'à titre provisoire du faite de la nature même de la société.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **société LES BRASSEURS DE L'OCEAN** à hauteur de 19%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **SAS C4DIS** à hauteur de 11%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- 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 **SCI C5S** à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La société détient **10% du capital de la société COTONIPI.** Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **société GLSC2** à hauteur de 4,05%. Cette participation ne répond pas aux critères d'intégration dans le périmètre de consolidation.

- La SAS SOFALDIS détient une participation dans la **société STEBAIDYS** à hauteur de 2,78%. 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 d'intégration dans le périmètre de consolidation er a cessé en janvier 2022.

- **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 ;
- SAS CANAUBIS (détenue à 100% par la SAS CANAUDIS) (n° SIREN : 892 323 064), 27-33 Avenue de Bordeaux Lieu-dit Le Basta – 33680 LACANAU ;
- SAS CLABIS (détenue à 100% par la SAS CLADIS) (n° SIREN : 892 325 010), Avenue des Halles, Claouey – 33950 LEGE CAP FERRET ;

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 2022.

La SAS SOFALDIS a clôturé son exercice social au 30 septembre 2022.

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 douzième 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 2022, le chiffre d'affaires pour les comptes consolidés s'est élevé à 65 911 099 euros contre 63 202 708 euros pour l'exercice précédent, après élimination des opérations intragroupe soit une hausse de 4,29 %.

La valeur ajoutée s'élève à 9 644 444 euros contre 9 793 329 euros, en baisse de 1,52%.

Le montant des frais de personnel s'est élevé à 5 996 293 euros contre 5 274 226 euros pour l'exercice précédent, en hausse de 13,69 %.

L'excédent brut d'exploitation est en baisse de 25,81% à 2 975 090 euros contre 4 010 365 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 306 486 euros contre 3 249 882 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 29,03%.

Compte tenu d'un résultat financier positif de 198 848 euros, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 2 505 334 euros contre 3 398 854 euros pour l'exercice précédent soit une baisse de 26,28%.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 45 941 euros contre 54 731 euros pour l'exercice précédent, d'un impôt sur les sociétés de 601 904 euros contre 887 307 euros pour l'exercice précédent, le résultat consolidé de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 949 372 euros contre 2 566 281 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 24,04%.

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 consolidés duquel vous avez à vous prononcer.
Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LEGE CAP FERRET
Le 12 mars 2023

Nicolas MANNEVILLE
Président

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 2022

CLAVERIE AUDIT

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 2022

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 30/09/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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 01/10/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés 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 – 3. 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 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CLAVERIE AUDIT
Représenté par 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 2022

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN CONSOLIDÉ

30/09/2022

ACTIF

	30/09/2022	30/09/2021	var%
Immobilisations incorporelles	123 599	125 731	-2%
dont Ecart d'acquisition	-		
Immobilisations corporelles	4 751 428	4 362 543	8%
Immobilisations financières	3 003 118	3 130 583	-4%
Titres mis en équivalence	-	-	
ACTIF IMMOBILISE	7 878 144	7 618 857	3%
Stocks et encours	3 203 584	2 947 518	8%
Acomptes fournisseurs	100 277	160 871	-60%
Créances clients	147 812	256 831	-74%
Créances sociales	5 308	12 684	-139%
Créances fiscales *(1)*	2 152 260	1 497 030	30%
Comptes courants	8 260 740	8 981 876	-9%
Autres créances	841 995	410 061	51%
Valeurs mobilières de placement	-	-	
Disponibilités	4 417 613	8 903 887	-102%
ACTIF CIRCULANT	19 129 589	23 170 758	-21%
Comptes de régularisation	123 156	94 347	23%
Ecarts de conversion	-	-	
TOTAL ACTIF	27 130 889	30 883 962	-14%

(1) dont impôts différés actifs	***112 453***	***66 602***	**41%**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

BILAN CONSOLIDÉ

30/09/2022

PASSIF

	30/09/2022	30/09/2021	var%
Capital social	537 000	537 000	0%
Prime d'apport	-	-	
Réserves consolidées	9 909 417	8 896 687	10%
Résultat consolidé	1 946 637	2 563 499	-32%
Ecart de conversion	-	-	
Provisions réglementées	-	-	
Capitaux propres - part du groupe	***12 393 054***	***11 997 186***	3%
Réserves - part des minoritaires	*8 216*	*8 010*	3%
Résultat - part des minoritaires	*2 735*	*2 780*	-2%
CAPITAUX PROPRES	**12 404 005**	**12 007 976**	3%
Provisions R&C	78 214	105 645	-35%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**78 214**	**105 645**	-35%
Emprunts	4 477 398	8 881 093	-98%
Concours bancaires	40 729	47 262	-16%
Emprunts et dettes fin. diverses	144 406	101 789	30%
Comptes courants	1 689 467	1 325 598	22%
Acomptes clients	2 600	-	100%
Dettes fournisseurs	4 851 344	5 130 891	-6%
Dettes sociales	1 550 088	1 422 555	8%
Dettes fiscales *(2)*	1 664 398	1 825 805	-10%
Autres dettes	193 137	6 355	97%
DETTES	**14 613 565**	**18 741 348**	-28%
Comptes de régularisation	35 105	28 990	17%
Ecarts de conversion	-	-	
TOTAL PASSIF	**27 130 889**	**30 883 962**	-14%

(2) dont impôts différés passifs	*64 662*	-	100%

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 ANC 2020-01 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%
CLABIS	892 325 010	Av des Halles Claouey, 33 950 LEGE CAP FERRET	99,76%
CANAUBIS	892 323 064	27/33 Av de Bordeaux Lieu dit Basta, 33 680 LACANAU	100,00%

Les sociétés CLADIS, CLABIS, CANAUDIS et CANAUBIS 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 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 SCI C5S 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 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 détient participation dans la SAS COTONIPI à hauteur de 10%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS GLSC2 à hauteur de 4%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS STEBAIDYS à hauteur de 2.78%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS FLORIUS à hauteur de 25%. Le groupe Sofaldis a décidé de ne pas inclure cette société dans son périmètre de consolidation. La participation peut être exclue sans altérer l'image fidèle de l'ensemble consolidé.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS C4DIS à hauteur de 11%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SAS LES BRASSEURS DE L'OCEAN à hauteur de 19%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

- La SAS SOFALDIS a pris une participation dans la SCCV FLORIUS à hauteur de 25%. Cette participation ne répond pas aux critères pour sa consolidation.

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

↳ ***INTERETS MINORITAIRES :***

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

II. FAITS CARACTERISTIQUES

La société CLADIS a pris une participation dans la SAS CLABIS à 100%.
La société CLADIS a fait un apport de l'ensemble de ses activités d'exploitation d'un supermarché alimentaire et non alimentaire sous l'enseigne « SUPER U » une branche complète et autonome d'activités (ci-après « La Branche d'Activité Apportée ») à CLABIS. Cette opération est placée sous le régime juridique des scissions, conformément aux dispositions des articles L 236-6-1, L 236-22 et L 236-24 du Code de commerce. Elle a un effet rétroactif au 1er octobre 2021.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

La société CANAUDIS a pris une participation dans la SAS CANAUBIS.
La société CANAUDIS a fait un apport de l'ensemble de ses activités d'exploitation d'un supermarché alimentaire et non alimentaire sous l'enseigne « SUPER U » une branche complète et autonome d'activités (ci-après « La Branche d'Activité Apportée ») à CANAUBIS. Cette opération est placée sous le régime juridique des scissions, conformément aux dispositions des articles L 236-6-1, L 236-22 et L 236-24 du Code de commerce. Elle a un effet rétroactif au 1er octobre 2021.

III. Engagements donnés/reçus

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Hypothèques immobiliers et nantissement fonds de commerce	3 976 865
TOTAL	**3 976 865**

Les engagements cités correspondent à ceux donnés par :

- **SAS CANAUDIS**
  - Nantissement 433 116
- **SAS CANAUBIS**
  - Nantissement 2 039 074
- **SAS CLABIS**
  - Nantissement 1 504 675

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les garanties suivantes ont été accordées sur les biens immobiliers :

- 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 314 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 118 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUBIS au profit de la BECM pour un emprunt de 2 000 K€ contracté en septembre 2021 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 1504 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CANAUBIS au profit de la BECM pour un emprunt de 800 K€ contracté en octobre 2021 pour une durée de 3 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 534 K€.

- Nantissement de fonds de commerce de la SAS CLABIS au profit de la BECM pour un emprunt de 2 000 K€ contracté en septembre 2021 pour une durée de 5 ans. Le capital restant dû sur cet emprunt est de 1504 K€.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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 sociétés 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**

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

4.2 ÉCARTS D'ACQUISITION :

Compte tenu du fait que les qutres 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 intragroupes neutralisées portent sur :

- Les comptes courants
- Les intérêts des comptes courants
- Les prestations internes
- Les dividendes intra-groupes

4.4 DATE DE CLOTURE DES EXERCICES

Tous les comptes sociaux sont arrêtés au 30 septembre 2022.

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 CANAUBIS 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			
	Immobilisation début d'exercice	RéévaL. en cours d'exercice	Par virement de poste à poste	Par acquisitions ou créations	Variation de périmètre
Frais d'établissement, recherche et développement					
Ecarts d'acquisition					
Autres immobilisations incorporelles	165 994			0	
TOTAL	165 994	-	-	0	-
Terrains	3 523 233			70 003	
Constructions sur sol propre	7 396 149			400 850	
Constructions sur sol d'autrui	-				
Installations gles ,agencements,constructions	3 336 432			12 420	
Installations techniques, matériel magasin	2 858 563			189 947	
Autres installations, agencements, aménagements	152 823			11 106	
Matériel de transport	1 446 827			898 901	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 188			16 865	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	18 967 215	-	-	1 600 092	-
Participations évaluées par equivalence					
Autres participations	480 240			60 256	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 650 344			336 687	
TOTAL	3 130 584	-	-	396 943	-
TOTAL GENERAL	22 263 793	-		1 997 035	-

	Diminutions			Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	Variation de périmètre	Immobilisation fin d'exercice	Val. Origine fin exerc.
Frais d'établissement, recherche et développement				-	
Ecarts d'acquisition				-	
Autres immobilisations incorporelles		0		165 994	
TOTAL	-	0	-	165 994	-
Terrains				3 593 236	
Constructions sur sol propre				7 796 999	
Constructions sur sol d'autrui				-	
Installations gles ,agencements,constructions				3 348 852	
Installations techniques, matériel magasin		- 0		3 048 510	
Autres installations, agencements, aménagements		-		163 929	
Matériel de transport		160 449		2 185 280	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		-		270 053	
Emballages récupérables et divers				-	
Immobilisations corporelles en cours				-	
Avances et acomptes				-	
TOTAL	-	160 449	-	20 406 859	-
Participations évaluées par equivalence				-	
Autres participations		75 202		465 294	
Autres titres immobilisés				-	
Prêts et autres immobilisations financières		92 400		2 894 631	
TOTAL	-	167 602	-	3 359 925	-
TOTAL GENERAL	-	328 051	-	23 932 777	-

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Amortissements début d'exercice	Variations			Amortissements fin d'exercice
		Dotations de l'exercice	Eléments sortis	Variation de périmètre	
Frais d'établissement, recherche et développement					-
Ecarts d'acquisition					-
Autres immobilisations incorporelles	40 263	2 136			42 399
TOTAL	40 263	2 136	-	-	42 399
Terrains	1 697 532	112 809			1 810 341
Constructions sur sol propre	6 392 086	397 337			6 789 423
Constructions sur sol d'autrui	-				-
Installations gles ,agencements,constructions	2 900 582	30 368			2 930 950
Installations techniques, matériel magasin	2 621 942	93 599			2 715 541
Autres installations, agencements, aménagements	116 555	1 750			118 305
Matériel de transport	633 320	515 957	107 495		1 041 781
Matériel de bureau, informatique, mobilier	242 654	6 434			249 088
Emballages récupérables et divers					-
Immobilisations corporelles en cours					-
Avances et acomptes					-
TOTAL	14 604 671	1 158 253	107 495	-	15 655 429
Participations évaluées par equivalence					-
Autres participations					-
Autres titres immobilisés					-
Prêts et autres immobilisations financières					-
TOTAL	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	14 644 934	1 160 389	107 495	-	15 697 828

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Détail des immobilisations financières	au 30/09/2022		au 30/09/2021	
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs brutes	Dépréciations
Participation SMF	100		100	
Participation SOUMAFE	5 000		5 000	
Participation A2SRT MONT DE MARSAN	-		2 000	
Participation CEANPROM	300		300	
Participation C5S	100		100	
Participation MONTAGNOL	500		500	
Participation COTONIPI	300		300	
Participation GLSC2	15 000		15 000	
Participation STEBAIDYS	10 000		10 000	
Participation FLORIUS	250		250	
Participation C4DIS	4 400		24 000	
Participation BRASSEURS	190		190	
Participation SCCV FLORIUS	250		250	
Participation SCCV SWELL	500		-	
Participation SCCV MAOGAS	500		-	
Parts BFCC	11 834		11 834	
Participations SU	132 256		125 600	
Participation Expan U	284 816		284 816	
Dépôt de garantie Système U	141 007		126 328	
Prêts au personnel	18 800		-	
Autres immobilisations financières	13 700		13 700	
Barrio Bruno	310 000		457 000	
Prêt SOUMAFE	2 053 315		2 053 315	
TOTAL	3 003 118	-	3 130 583	-

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.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

3. 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.

STOCK	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Matières premières et approvisionnements	133 441		133 441
En-cours de production de biens	-		-
En-cours de production de services	-		-
Marchandises	3 476 683	406 540	3 070 143
TOTAL	**3 610 124**	**406 540**	**3 203 584**

4. 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 CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	2 382 115	700	2 381 415
Autres immobilisations financières	511 514		511 514
Clients douteux ou litigieux	51 225	51 225	
Autres créances clients	96 589	96 589	
Créances représentatives de titres prêtes	-		
Personnel et comptes rattachés	3 631	3 631	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 677	1 677	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	428 948	428 948	
- T.V.A.	1 610 860	1 610 860	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	68 180	68 180	
- Divers	56 297	56 297	
Groupe et associés:	8 274 999	8 274 999	
- C4DIS	*663 329*	*663 329*	
- SCI SMF	*3 458 726*	*3 458 726*	
- SOUMAFE	*1 465 637*	*1 465 637*	
- LES BRASSEURS DE L'OCEAN	*367 985*	*367 985*	
- COTONIPI	*60 953*	*60 953*	
- STEBAIDYS	*40 689*	*40 689*	
- AMENAGEMENT FLORIUS	*1 308 208*	*1 308 208*	
- SCCV FLORIUS	*482 789*	*482 789*	
- SCCV SWELL	*409 900*	*409 900*	
- SYSTEME U	*16 784*	*16 784*	
Débiteurs divers	703 260	703 260	
Charges constatées d'avance	123 156	123 156	
TOTAL GENERAL	**14 312 450**	**11 419 522**	**2 892 929**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	19 100		
Remboursements des prêts dans l'exercice	147 300		
Prêts et avances consentis aux associés			

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

5. TRESORERIE DISPONIBLE :

Au 30 septembre 2022, la situation de trésorerie nette du groupe est la suivante :

SAS SOFALDIS	926 K€
SAS CANAUDIS	342 K€
SAS CLADIS	705 K€
SAS CANAUBIS	1 085 K€
SAS CLABIS	1 358 K€
Total	**4 416 K€**

6. CAPITAUX PROPRES GROUPE :

Le détail des capitaux propres est le suivant au 30/09/2022 :

Capital social SAS SOFALDIS	537 K€
Réserves consolidées	9 909 K€
Résultat groupe	1 946 K€
Total	**12 393 K€**

TABLEAUX DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES :

Capitaux propres groupe	Capitaux propres N-1	Variation du capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultats N	Autres variations	Capitaux propres N
SOFALDIS	5 538 078		- 1 551 219	2 032 553	160 798		6 180 210
CLADIS	3 661 200		- 1 151 992		372 882		2 882 090
CANAUDIS	2 810 016		- 880 561		301 607		2 231 062
CLABIS	- 5 722				765 452		759 730
CANAUBIS	- 6 481				345 895		339 414
	11 997 188	-	- 3 583 772	2 032 553	1 946 634	-	12 393 054

Capitaux propres minoritaires	Capitaux propres N-1	Variation du capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultats N	Autres variations	Capitaux propres N
SOFALDIS							
CLADIS	10 787		- 2 771		972		8 988
CANAUDIS							
CLABIS					1 762		1 762
CANAUBIS							
	10 787	-	- 2 771	-	2 734	-	10 951

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

7. ETAT DES PROVISIONS :

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				-
Pour investissement				-
Pour hausse de prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Dont majorations exceptionnelles de 30%				-
Pour implantations à l'étranger avant le 1/01/92				-
Pour implantations à l'étranger après le 1/01/92				-
Pour prêts d'installation				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	-	-	-	-
Pour litiges				-
Pour garanties données clients				-
Pour pertes sur marchés à terme				-
Pour amendes et pénalités				-
Pour pertes de change				-
Pour pensions et obligations	105 645	61 785	89 217	78 214
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				-
Pour grosses réparations				-
Pour charges sur congés payés				-
Autres provisions				-
TOTAL DES PROVISIONS	105 645	61 785	89 217	78 214
Sur immobilisations incorporelles				-
Sur immobilisations corporelles				-
Sur titres mis en équivalence				-
Sur titres de participation				-
Sur autres immobilisations financières				-
Sur stocks et en-cours	439 960	406 540	439 960	406 540
Sur comptes clients	28 290	26 725	13 172	41 843
Autres dépréciations				-
TOTAL DES DEPRECIATIONS	468 250	433 265	453 132	448 383
TOTAL GENERAL	**573 895**	**495 050**	**542 349**	**526 597**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	573 895	495 050	542 349	526 597
- financières	-	-	-	-
- exceptionnelles	-		-	
- ID VARIATION				

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 : 3,70%
- Départ volontaire
- Tableau de mortalité selon l'INSEE 2022
- 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 78 K€ se décomposent comme suit :

- SOFALDIS 16 K€
- CLABIS 20 K€
- CANAUBIS 41 K€

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

8. IMPOSITION DIFFEREE :

	2022	2021	2020	2019	2018
	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€	Valeur en K€
Résultat net consolidé	1 949	2 566	1 413	1 604	1 570
Impot comptabilisé consolidé	602	887	542	582	598
Résultat avant impôt	**2 551**	**3 454**	**1 955**	**2 186**	**2 168**
IS théorique	676	967	547	644	723
Charges "Somptuaire" et amendes	1				
Amortissement Ecart d'acquisition					
Décalage Permanent Charges et produits	0	-2	-2		
Quote-part régime Mère Fille	5	4	18	12	-25
Ecart de taux	5		22		
Ecart de Base (IFA, Precompte...)					
Quote part SCI	0				
MVLT		4	13		
Frais acquisition titres					
Crédit d'impôts	-150	-143	-105	-131	-60
Déficit ant	-1			-15	-59
PV non imposable		-10			-13
Dépenses de mécénat et frais non déductibles	66	67	49	72	32
IS Comptabilisé final	**602**	**887**	**542**	**582**	**598**

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 :

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

Le montant de l'impôt différé représente au final un actif de 48 K€ correspond à :

- IDP sur amortissement exceptionnel ZRR Canaudis 42 K€
- IDP sur amortissement dérogatoire Canaubis 20 K€
- IDA sur décalages temporaires Cladis/Canaudis/Clabis/Canaubis - 92 K€
- IDA sur IFC - 19 K€
- IDP retraitement déficits CLABIS et CANAUBIS 1 K€

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

9. EMPRUNTS :

Les dettes financières du groupe se décomposent comme suit au 30/09/2022 :

Découverts bancaires	40 K€
Dettes auprès des établissements de crédits	4 447 K€
Dettes liées au crédit-bail mobilier	0 K€
Comptes courants d'associés	1 689 K€
Autres dettes financières	501 K€
Total	**6 677 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	A plus de 5 ans
TAUX FIXE						
OBLIGATAIRE	24 mois	3 500 000	500 000	500 000		
BECM	60 mois	2 000 000	1 504 675	398 494	1 106 181	
BECM	60 mois	2 000 000	1 504 675	398 494	1 106 181	
BECM	36 mois	800 000	534 399	267 020	267 734	
TAUX VARIABLE						
OSEO	180 mois	2 716 000	314 751	198 248	116 503	
CIC	180 mois	516 500	118 364	118 364		
INTÉRÊTS COURUS						
			534			
	TOTAL	11 532 500	4 477 398	1 880 620	2 596 599	-

10. DETTES D'EXPLOITATION :

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

11. TITRES MIS EN EQUIVALENCE :

Au 30/09/2022, il n'y a pas de titres qui font l'objet d'une mise en équivalence.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

12. TABLEAU DES FLUX FINANCIERS : EN €

	30/09/2022		30/09/2021	
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Résultat net des entités intégrées	**1 949 372**		***2 566 281***	
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :				
- Amortissements et provisions	1 140 519		1 104 752	
- Variation des impôts différés	18 810		-48 432	
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-31 531		-34 127	
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence	0			
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	*3 077 169*		*3 588 474*	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0			
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	39 097		-3 186 638	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		**3 116 266**		**401 836**
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisition d'immobilisations	-1 997 036		-1 228 194	
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	253 085		484 689	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		**-1 743 951**		**-743 505**
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT				
Dividendes versés aux actionnaires de la société-mère	-1 551 219		-1 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-2 771		-1 620	
Augmentation/réduction de capital & subventions	0			
Emissions d'emprunts (emprunts souscrits)	0		6 800 000	
Remboursement d'emprunts et autres dettes fin.	-4 298 066		-5 099 127	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		**-5 852 056**		**699 253**
Variation de trésorerie		-4 479 741		357 583
Trésorerie d'ouverture	**8 856 625**		**8 499 042**	
Trésorerie de clôture	**4 376 884**		**8 856 625**	

13. RESULTAT DU GROUPE :

Après neutralisation des autres opérations intra-groupe, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 65 911 K€, et le résultat net consolidé ressort à 1 949 K€ (intérêts minoritaires compris).

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 45 K€.

Le résultat net par action s'élève à 3 893 € contre 5 127 € l'exercice précédent.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

AUTRES INFORMATIONS

Ventilations du chiffre d'affaires net :

Répartition par secteur d'activité	30/09/2022
Ventes de marchandises	55 547 103
Ventes de produits finis marchandises	8 495 825
Prestations de services	1 868 172
TOTAL	**65 911 099**
Répartition par marché géographique	
France	65 911 099
Etranger	
TOTAL	**65 911 099**

Détail du résultat financier :

PRODUITS FINANCIERS	30/09/2022
Produits financiers de participation	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances	-
Autres intérêts et produits assimilés	453 615
Reprises sur provisions et transferts de charges	-
Différences positives de change	-
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	-
Total des produits financiers	453 615

CHARGES FINANCIERES	30/09/2022
Dotations financières aux amortissements et provisions	-
Intérêts et charges assimilées	254 767
Différences négatives de change	-
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	-
Total des charges financières	254 767
RESULTAT FINANCIER	**198 848**

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail du résultat exceptionnel :

PRODUITS EXCEPTIONNELS	30/09/2022
Produits sur exercices antérieurs	8 938
Produits sur opérations de gestion (abandon créance par la Centrale)	519
Cession	117 453
Total des produits exceptionnels	126 910

CHARGES EXCEPTIONNELLES	30/09/2022
Pénalités	2 120
Charges diverses	2 080
Charges sur exercices antérieurs	2 216
Amortissement dérogatoire	-
Valeur nette comptable	74 553
Total des charges exceptionnelles	80 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 941**

Rémunérations des dirigeants :

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

Effectif moyen :

EFFECTIF MOYEN	30/09/2022
SOFALDIS	8,00
CLADIS	-
CLABIS	49,00
CANAUDIS	-
CANAUBIS	87,00
TOTAL	**144,00**

Intégration fiscale :

Depuis le 01/10/2020, la SAS SOFALDIS est la société mère du groupe fiscalement intégré avec la société CLADIS et la société CANAUDIS. A compter du 1er octobre 2021, les sociétés CLABIS et CANAUBIS sont entrées dans le périmètre de l'intégration fiscale.

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.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Ventilation de la base de l'impôt sur les bénéfices :

	30/09/2022	30/09/2021	VARIATION
Résultat courant avant impôt	2 505 334	3 398 856	- 893 522
Résultat exceptionnel	45 941	54 731	- 8 790
Participation			-
Résultat net	**2 551 275**	**3 453 587**	**- 902 312**

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 1 290 K€ ainsi que les honoraires des commissaires aux comptes qui s'élèvent à 20 K€.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes