SOFALDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 537 000 euros
Siège social : 8 Avenue Gustave Eiffel 33510 ANDERNOS LES BAINS

391 824 695 RCS BORDEAUX

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : **SOFALDIS**
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 391 824 695 RCS BORDEAUX

Représentée par :
Monsieur Nicolas MANNEVILLE agissant en qualité de représentant légal

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025

(x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

( ) Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves.

Monsieur Nicolas MANNEVILLE



SOFALDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 537 000 euros
Siège social : 8 Avenue Gustave Eiffel 33510 ANDERNOS LES BAINS
391 824 695 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2026

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président sur les comptes annuels et des rapports des Commissaires aux comptes, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à **18 580 650,63 euros** de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice : ..... 18 580 650,63 euros**
- **A titre de dividendes : ..... 2 000 000,00 euros**
  Soit 4 000,00 euros par action
- Le solde affecté au compte « Autres réserves » .....16 580 650,63 euros
  Qui s'élève ainsi à un montant de 21 194 611,22 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **2 000 000,00 euros**,

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 31 mars 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 septembre 2022 :
  2 000 000 euros soit 4 000,00 euros par actions
  Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 2 000 000 euros

- Exercice clos le 30 septembre 2023 :
  2 000 000 euros soit 4 000,00 euros par actions
  Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 2 000 000 euros

- Exercice clos le 30 septembre 2024 :
  2 000 000 euros soit 4 000,00 euros par actions
  Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 2 000 000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Nicolas MANNEVILLE

AUDIAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Stéphane BAVOIS
Alexandre BEAUDEAU
Cyril DESCHELLETTE
Esméralda GONZALEZ
Victoria HARVOIRE
Sylvaine MOUTON
Julien PATANCHON

SOFALDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 537 000 euros
Siège Social : 8 Avenue Gustave EIFFEL
33510 – ANDERNOS-LES-BAINS

R.C.S. Bordeaux 391 824 695

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Mérignac
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr
http://www.audial.fr

SOFALDIS
Société par Actions Simplifiée

Siège social : 8 Avenue Gustave EIFFEL ; 33510 – ANDERNOS-LES-BAINS
Capital social : 537 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2025

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 annuels de la **Société SOFALDIS** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société présente à l'actif de son bilan un portefeuille de titres tel que décrit dans le paragraphe « tableau des filiales et participations » aux pages 19 et 20 de l'annexe. La valorisation de ces titres est réalisée selon les règles et méthodes comptables décrites dans le paragraphe « I-3 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » page 10 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

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

Fait à Mérignac, le 16 mars 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL
représenté par Esmeralda GONZALEZ

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 879	13 280	2 599		2 599
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	70 003		70 003	70 003	
Constructions	396 683	44 501	352 183	365 391	- 13 208
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	54 051	28 840	25 212	916	24 296
Immobilisations en cours	80 853		80 853		80 853
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	345 390		345 390	401 201	- 55 811
Créances rattachées à des participations	984 675	354 675	630 000		630 000
Autres titres immobilisés	9 000 000	70 324	8 929 676		8 929 676
Prêts	1 027 211		1 027 211	2 402 984	-1 375 773
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**11 974 746**	**511 619**	**11 463 127**	**3 240 495**	**8 222 632**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	904 466		904 466	1 628 081	- 723 615
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				77	- 77
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				186 985	- 186 985
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 588		26 588	83 898	- 57 310
. Autres	17 753 055		17 753 055	16 510 091	1 242 964
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 183 847		1 183 847	219 445	964 402
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	3 736		3 736	6 689	- 2 953
TOTAL (II)	**19 871 692**		**19 871 692**	**18 635 265**	**1 236 427**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**31 846 438**	**511 619**	**31 334 819**	**21 875 760**	**9 459 059**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 537 000)	537 000	537 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	53 700	53 700	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 613 961	2 466 525	2 147 436
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	18 580 651	4 147 436	14 433 215
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**23 785 311**	**7 204 661**	**16 580 650**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		3 296 005	-3 296 005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		2 000 000	-2 000 000
. Découverts, concours bancaires		275	- 275
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 819 145	8 121 357	-1 302 212
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 491	514 099	- 365 608
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	123 988	127 575	- 3 587
. Organismes sociaux	298 523	301 817	- 3 294
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 603		2 603
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 257	259 915	- 109 658
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 798	5 898	- 1 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 704		1 704
Autres dettes		44 159	- 44 159
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**7 549 507**	**14 671 099**	**-7 121 592**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**31 334 819**	**21 875 760**	**9 459 059**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 593 239		1 593 239	2 442 421	- 849 182	-34,77
Chiffres d'affaires Nets	**1 593 239**		**1 593 239**	**2 442 421**	**- 849 182**	**-34,77**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 793	1 566	14 227	908,49
Autres produits			4 222	7	4 215	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 613 255**	**2 443 993**	**- 830 738**	**-33,99**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			790 669	1 150 752	- 360 083	-31,29
Impôts, taxes et versements assimilés			27 868	22 066	5 802	26,29
Salaires et traitements			298 013	299 090	- 1 077	-0,36
Charges sociales			482 261	438 862	43 399	9,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 762	14 041	2 721	19,38
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7	3	4	133,33
Total des charges d'exploitation (II)			**1 615 581**	**1 924 814**	**- 309 233**	**-16,07**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-2 326**	**519 179**	**- 521 505**	**-100,45**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			5		5	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			3	0	3	N/S
Produits financiers de participations			1 954 661	3 758 346	-1 803 685	-47,99
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			694 281	349 379	344 902	98,72
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**2 648 942**	**4 107 725**	**-1 458 783**	**-35,51**
Dotations financières aux amortissements et provisions			424 999		424 999	N/S
Intérêts et charges assimilées			237 857	334 302	- 96 445	-28,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**662 856**	**334 302**	**328 554**	**98,28**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 986 086**	**3 773 423**	**-1 787 337**	**-47,37**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 983 762**	**4 292 601**	**-2 308 839**	**-53,79**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		282	- 282	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 235 013		17 235 013	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**17 235 013**	**282**	**17 234 731**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	256	27	229	848,15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	95 811		95 811	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**96 067**	**27**	**96 040**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**17 138 946**	**255**	**17 138 691**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	542 058	145 421	396 637	272,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	**21 497 215**	**6 552 000**	**14 945 215**	**228,10**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 916 565**	**2 404 564**	**512 001**	**21,29**
RESULTAT NET	**18 580 651**	**4 147 436**	**14 433 215**	**348,00**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Annexes Légales 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 31 334 818,70 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 18 580 650,63 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

I.1. CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément au règlement n°2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 08/09/2014 relatif au nouveau plan comptable général.

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

I.2. 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 :

Le tableau ci-dessous rappelle les durées d'amortissements généralement pratiquées.

Logiciels informatiques	**01 an**
Matériel de bureau et informatique	**03 an**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

I.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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.

I.4. STOCKS

NEANT

I.5. CREANCES ET DETTES

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.

AUTRES INFORMATIONS

IFC :
Les indemnités de fin de carrière n'ont pas été comptabilisées. Elles ont été évaluées nominativement au prorata des droits acquis à la clôture de l'exercice. La provision d'indemnité de retraite s'élève à 14 455 euros charges comprises.

INTEGRATION FISCALE :

A compter de l'exercice ouvert au 01 octobre 2021 le périmètre d'intégration fiscale comprenait les sociétés suivantes :
- SAS CLABIS
- SAS CLADIS
- SAS CANAUDIS
- SAS CANAUBIS

Depuis l'exercice ouvrant le 01 octobre 2024, les sociétés CLABIS et CLADIS ont quitté le périmètre de l'intégration fiscale. En effet, les titres de la société CLADIS ont été cédés pour un montant de 17 216 K€.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 197		2 682
Terrains	70 003		
Constructions sur sol propre	396 683		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 285		27 766
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			80 853
Avances et acomptes			
TOTAL	**492 971**		**108 619**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	401 201		1 024 675
Autres titres immobilisés			9 000 000
Prêts et autres immobilisations financières	2 402 984		110 800
TOTAL	**2 804 185**		**10 135 475**
TOTAL GENERAL	**3 310 353**		**10 246 776**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			15 879	15 879
Terrains			70 003	70 003
Constructions sur sol propre			396 683	396 683
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			54 051	54 051
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			80 853	
Avances et acomptes				
TOTAL			**601 590**	**520 738**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		95 811	1 330 065	
Autres titres immobilisés			9 000 000	
Prêts et autres immobilisations financières		1 486 573	1 027 211	
TOTAL		**1 582 384**	**11 357 276**	
TOTAL GENERAL		**1 582 384**	**11 974 746**	**536 617**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	13 197	83		13 280
Terrains				
Constructions sur sol propre	31 293	13 208		44 501
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 369	3 471		28 840
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**56 661**	**16 679**		**73 341**
TOTAL GENERAL	**69 858**	**16 762**		**86 620**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	83				
Terrains					
Constructions sur sol propre	13 208				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 471				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**16 679**				
TOTAL GENERAL	**16 762**				

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		 354 675 70 324		 354 675 70 324
TOTAL Dépréciations		**424 999**		**424 999**
TOTAL GENERAL		**424 999**		**424 999**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 424 999		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	984 675		984 675
Prêts	1 027 211		1 027 211
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	904 466	904 466	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	26 588	26 588	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 452	1 452	
Groupe et associés	16 313 074	16 313 074	
Débiteurs divers	1 438 529	1 438 529	
Charges constatées d'avance	3 736	3 736	
TOTAL GENERAL	**20 699 731**	**18 687 845**	**2 011 886**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	110 800		
Remboursements des prêts dans l'exercice	1 400 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	148 491	148 491		
Personnel et comptes rattachés	123 988	123 988		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 523	298 523		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 603	2 603		
- T.V.A	150 257	150 257		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 798	4 798		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 704	1 704		
Groupe et associés	6 819 145	6 819 145		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 549 507**	**7 549 507**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 250 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 411
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	696 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	696 842
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	8 528
TOTAL	**1 407 781**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 226
Dettes fiscales et sociales	198 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**214 701**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 736	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 736**	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	1074,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	1074,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 593 239
TOTAL	**1 593 239**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 593 239
TOTAL	**1 593 239**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 983 762	27 913
Résultat exceptionnel (et participation)	**17 138 946**	514 115
Résultat comptable	18 580 651	542 058

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	630 398
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**630 398**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	630 398
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Pret obligataire SOUMAFE	600 000
La société SOFALDIS a cédé ses titres obligataires à hauteur de 1.4 M€ sur l'exercice	
TOTAL	**600 000**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	6 000
TOTAL	**6 000**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	3	
TOTAL	**3**	

Commentaires :

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CANAUDIS	37 000	1 729 307	100,00	37 000	37 000	1 445 641		1 152 717	1 332 150	1 214 661
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI SMF	1 000	-757 144	10,00	100	100	3 864 250		74 087	-5 852	
CEANPROM	3 000	283 870	10,00	300	300	254 077			-5 788	
C5S	1 000	106 232	10,00	100	100				-66 224	
COTONIPI	3 000	-126 380	10,00	300	300	3 549 128		493 379	-43 982	
SOUMAFE	250 000	-74 725	10,00	5 000	5 000	984 675		1 333 960	-414 305	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Tableau des filiales et participations (suite)

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS FLORIUS	1 000	79 342	25	250	250	35 891		40 763	-23 343	
BRASSEURS DE L'OCEAN	1 000	-323 184	19	190	190	624 419			-186 544	
SCCV FLORIUS	1 000		25	250	250	1 499 753			7	
SCCV SWELL	1 000		50	500	500	4 235 501			2	
SCCV MAOGAS	1 000		50	500	500	502			-6	
CF INNOV	1 460		10	240 000	240 000	122 589				
COCEANDIS	40 000		51	20 400	20 400				4 022	
MONTAGNOL	100		50	500	500					

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

SOCIETE
SOFALDIS

Société par actions simplifiée au capital de 537 000 euros
Siège social : 8 Avenue Gustave Eiffel 33510 ANDERNOS LES BAINS
391 824 695 RCS BORDEAUX

APPROBATION DES COMPTES **AU 30 SEPTEMBRE 2025**

SOMMAIRE

1. Bilan, Compte de résultat, Annexe aux comptes annuels,
2. Affectation du résultat,
3. Rapport du Commissaire aux comptes.

« Certifiés conformes »
Le Président



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 03/02/2026

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	15 879	13 280	2 599	0,01		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	70 003		70 003	0,22	70 003	0,32
Constructions	396 683	44 501	352 183	1,12	365 391	1,67
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	54 051	28 840	25 212	0,08	916	0,00
Immobilisations en cours	80 853		80 853	0,26		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	345 390		345 390	1,10	401 201	1,83
Créances rattachées à des participations	984 675	354 675	630 000	2,01		
Autres titres immobilisés	9 000 000	70 324	8 929 676	28,50		
Prêts	1 027 211		1 027 211	3,28	2 402 984	10,98
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***11 974 746***	***511 619***	***11 463 127***	36,58	***3 240 495***	14,81
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	904 466		904 466	2,89	1 628 081	7,44
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					77	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					186 985	0,85
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 588		26 588	0,08	83 898	0,38
. Autres	17 753 055		17 753 055	56,66	16 510 091	75,47
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 183 847		1 183 847	3,78	219 445	1,00
Charges constatées d'avance	3 736		3 736	0,01	6 689	0,03
TOTAL (II)	***19 871 692***		***19 871 692***	63,42	***18 635 265***	85,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***31 846 438***	***511 619***	***31 334 819***	100,00	***21 875 760***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 537 000)	537 000	1,71	537 000	2,45
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	53 700	0,17	53 700	0,25
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 613 961	14,72	2 466 525	11,28
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***18 580 651***	59,30	***4 147 436***	18,96
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***23 785 311***	75,91	***7 204 661***	32,93
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires			3 296 005	15,07
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			2 000 000	9,14
. Découverts, concours bancaires			275	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	6 819 145	21,76	8 121 357	37,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 491	0,47	514 099	2,35
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	123 988	0,40	127 575	0,58
. Organismes sociaux	298 523	0,95	301 817	1,38
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 603	0,01		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 257	0,48	259 915	1,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 798	0,02	5 898	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 704	0,01		
Autres dettes			44 159	0,20
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***7 549 507***	24,09	***14 671 099***	67,07
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***31 334 819***	100,00	***21 875 760***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 03/02/2026

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 593 239		1 593 239	100,00	2 442 421	100,00	-849 182	-34,76
Chiffres d'Affaires Nets	**1 593 239**		**1 593 239**	100,00	**2 442 421**	100,00	**-849 182**	-34,76
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 793	0,99	1 566	0,06	14 227	908,49
Autres produits			4 222	0,26	7	0,00	4 215	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***1 613 255***	101,26	***2 443 993***	100,06	***-830 738***	-33,98
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			790 669	49,63	1 150 752	47,12	-360 083	-31,28
Impôts, taxes et versements assimilés			27 868	1,75	22 066	0,90	5 802	26,29
Salaires et traitements			298 013	18,70	299 090	12,25	-1 077	-0,35
Charges sociales			482 261	30,27	438 862	17,97	43 399	9,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 762	1,05	14 041	0,57	2 721	19,38
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			7	0,00	3	0,00	4	133,33
Total des charges d'exploitation (II)			***1 615 581***	101,40	***1 924 814***	78,81	***-309 233***	-16,06
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-2 326**	-0,14	**519 179**	21,26	**-521 505**	-100,44
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			5	0,00			5	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			3	0,00	0	0,00	3	N/S
Produits financiers de participations			1 954 661	122,68	3 758 346	153,88	-1 803 685	-47,98
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			694 281	43,58	349 379	14,30	344 902	98,72
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***2 648 942***	166,26	***4 107 725***	168,18	***-1 458 783***	-35,50
Dotations financières aux amortissements et provisions			424 999	26,68			424 999	N/S
Intérêts et charges assimilées			237 857	14,93	334 302	13,69	-96 445	-28,84
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***662 856***	41,60	***334 302***	13,69	***328 554***	98,28
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 986 086**	124,66	**3 773 423**	154,50	**-1 787 337**	-47,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 983 762**	124,51	**4 292 601**	175,75	**-2 308 839**	-53,78

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 03/02/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			282	0,01	-282	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 235 013	N/S			17 235 013	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***17 235 013***	N/S	***282***	0,01	***17 234 731***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	256	0,02	27	0,00	229	848,15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	95 811	6,01			95 811	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***96 067***	6,03	***27***	0,00	***96 040***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 138 946	N/S	255	0,01	17 138 691	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	542 058	34,02	145 421	5,95	396 637	272,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	***21 497 215***	N/S	***6 552 000***	268,26	***14 945 215***	228,10
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***2 916 565***	183,05	***2 404 564***	98,45	***512 001***	21,29
RÉSULTAT NET	**18 580 651** *Bénéfice*	N/S	**4 147 436** *Bénéfice*	169,81	14 433 215	348,00
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

NEANT

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

IFC
Les indemnités de fin de carrière n'ont pas été comptabilisées. Elles ont été évaluées nominativement au prorata des droits acquis à la clôture de l'exercice. La provision d'indemnité de retraite s'élève à 16 429 euros charges comprises.

INTEGRATION FISCALE :

A compter de l'exercice ouvert au 01 octobre 2021 le périmetre d'intégration fiscale comprend les soicétés suivantes :
- SAS CLABIS
- SAS CLADIS
- SAS CANAUDIS
- SAS CANAUBIS