

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00192 Numéro SIREN : 378 081 772 Nom ou dénomination : SOFICAR

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2020 sous le numéro de dépôt 2385

Greffes du tribunal de commerce de Brest



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2385

Déposant :

Nom/dénomination : SOFICAR

Forme juridique : Société d'exercice libéral par actions simplifiée

N° SIREN : 378 081 772

N° gestion : 1990 B 00192

Dépot N° *B/ 0385*
LE 3 - JUIL. 2020
R.C.S. BREST

SOFICAR
45 RUE DE KERANFURUST
29200 BREST
0298028156

**Copie
certifiée conforme**

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Téléphone :

Bilan Actif

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	10 264	10 064	200	200
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 264	10 064	200	200
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	13 780	13 458	322	874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 780	13 458	322	874
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 259 706	289 981	1 969 725	1 969 725
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	668		668	668
TOTAL immobilisations financières :	2 260 374	289 981	1 970 393	1 970 393
ACTIF IMMOBILISÉ	2 284 418	313 503	1 970 915	1 971 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	430 717		430 717	308 899
Autres créances	2 440 040	106 054	2 333 986	2 064 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 870 757	106 054	2 764 703	2 373 426
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 572		5 572	26 622
Charges constatées d'avance	3 266		3 266	3 386
TOTAL disponibilités et divers :	8 838		8 838	30 008
ACTIF CIRCULANT	2 879 595	106 054	2 773 541	2 403 434
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	5 164 013	419 557	4 744 456	4 374 902

Page 3



B. B...
y 44

Bilan Passif

OFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	273 776	273 776
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	27 378	27 378
Réserves statutaires ou contractuelles	848 689	848 689
Réserves réglementées	1 093 913	1 093 229
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	622 522	1 199 652
TOTAL situation nette :	2 866 279	3 442 724
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 866 279	3 442 724
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	243 000	243 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130 119	180 597
Emprunts et dettes financières divers	1 125 818	123 515
TOTAL dettes financières :	1 255 937	304 112
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 889	20 728
Dettes fiscales et sociales	355 135	353 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 216	10 453
TOTAL dettes diverses :	379 241	385 066
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 635 178	689 178
TOTAL GÉNÉRAL	4 744 456	4 374 902



B. Bmaw
if 46

Compte de Résultat (Première Partie)

SOFIGAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	564 611		564 611	468 146
Chiffres d'affaires nets	564 611		564 611	468 146
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			560 757	24 719 2
PRODUITS D'EXPLOITATION			565 927	492 867
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			36 892	29 676
TOTAL charges externes :			36 892	29 676
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			14 309	6 209
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements Charges sociales			357 420 149 636	240 174 109 291
TOTAL charges de personnel :			507 056	349 465
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			552	1 154
TOTAL dotations d'exploitation :			552	1 154
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			146	28
CHARGES D'EXPLOITATION			558 954	386 531
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 973	106 335



B. Bmaw
y 44

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 973	106 335
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	588 102	1 060 374
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	55 753	53 883
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	643 855	1 114 257
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 115	3 894
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 115	3 894
RÉSULTAT FINANCIER	640 739	1 110 362
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	647 713	1 216 698
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	6 415	4 260
Impôts sur les bénéfices	18 775	12 786
TOTAL DES PRODUITS	1 209 782	1 607 124
TOTAL DES CHARGES	587 260	407 472
BÉNÉFICE OU PERTE	622 522	1 199 652



B. Bmaw
y 44

Annexe



Immobilisations

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 264		
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 264		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 657		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 124		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 780		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 259 706		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	668		
TOTAL immobilisations financières :	2 260 374		
TOTAL GÉNÉRAL	2 284 418		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 264	
TOTAL immobilisations incorporelles :			10 264	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 657	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			13 780	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 259 706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			668	
TOTAL immobilisations financières :			2 260 374	
TOTAL GÉNÉRAL			2 284 418	

Page 15



B. Bmaw
y 44

Amortissements

SOFCAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 064			10 064
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 064			10 064
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 906	551		13 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 906	551		13 458

TOTAL GÉNÉRAL	22 970	551		23 522
----------------------	---------------	------------	--	---------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--



B. Bmaw
y 44

Provisions Inscrites au Bilan

SOFCAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	243 000			243 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	243 000			243 000
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	289 981			289 981
	106 054			106 054
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	396 035			396 035
TOTAL GÉNÉRAL	639 035			639 035

État des Échéances des Créances et Dettes

OFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	668		668
TOTAL de l'actif immobilisé :	668		668
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	430 717	430 717	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 929	2 929	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	935 661	935 661	
Débiteurs divers	1 501 449	1 501 449	
TOTAL de l'actif circulant :	2 870 757	2 870 757	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 266	3 266	
TOTAL GÉNÉRAL	2 874 690	2 874 023	668

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	130 119	51 296	78 824	
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	(0)		(0)	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 889	18 889		
Personnel et comptes rattachés	185 522	185 522		
Sécurité sociale et autres organismes	92 254	92 254		
Impôts sur les bénéfices	380	380		
Taxe sur la valeur ajoutée	72 849	72 849		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 130	4 130		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 125 818	1 125 818		
Autres dettes	5 216	5 216		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 635 178	1 556 354	78 824	



B. Bmaw
y 44

SOFICAR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



Rue Rosemonde Gérard – CS 20027 – 29801 BREST CEDEX 9
Téléphone 02 98 02 86 86 – Télécopie 02 98 41 77 73

SELAS AU CAPITAL DE 40 000 EUROS – SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES – MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE
RENNES – SIRET 349 516 427 000 37



B. Bmaw
[Signature]

SOFICAR

Société par actions simplifiée au capital de 273 776 euros
Siège social : 45, Rue de Keranfurust – 29200 BREST
N° Siren: 378 081 772

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

SOFICAR

Exercice clos le
31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société SOFICAR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFICAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 29 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



B. Bmaw
[Signature]

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 annuels de l'exercice.

Participations

Votre société détient des titres de participation. Ces titres sont évalués au plus bas de la valeur d'acquisition et de la valeur d'utilité (note 2.1.5.1 de l'annexe). Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons examiné les éléments appréciatifs ayant conduit à la détermination des valeurs d'utilité de ces titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents 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 arrêté le 29 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas

mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 son 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. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie

SOFICAR

Exercice clos le
31 décembre 2019

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 Brest, le 29 juin 2020

Le commissaire aux comptes

STERENN

Pascale CHARLIER,
Associée

Bilan Actif

SOFCAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	10 264	10 064	200	200
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 264	10 064	200	200
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	13 780	13 458	322	874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 780	13 458	322	874
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 259 706	289 981	1 969 725	1 969 725
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	668		668	668
TOTAL immobilisations financières :	2 260 374	289 981	1 970 393	1 970 393
ACTIF IMMOBILISÉ	2 284 418	313 503	1 970 915	1 971 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	430 717		430 717	308 899
Autres créances	2 440 040	106 054	2 333 986	2 064 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 870 757	106 054	2 764 703	2 373 426
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 572		5 572	26 622
Charges constatées d'avance	3 266		3 266	3 386
TOTAL disponibilités et divers :	8 838		8 838	30 008
ACTIF CIRCULANT	2 879 595	106 054	2 773 541	2 403 434
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	5 164 013	419 557	4 744 456	4 374 902



B. B...
if 44

Bilan Passif

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	273 776	273 776
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	27 378	27 378
Réserves statutaires ou contractuelles	848 689	848 689
Réserves réglementées	1 093 913	1 093 229
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	622 522	1 199 652
TOTAL situation nette :	2 866 279	3 442 724
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 866 279	3 442 724
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	243 000	243 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	243 000	243 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	130 119	180 597
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 125 818	123 515
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 255 937	304 112
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 889	20 728
Dettes fiscales et sociales	355 135	353 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 216	10 453
TOTAL dettes diverses :	379 241	385 066
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 635 178	689 178
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 744 456	4 374 902



B. Bmaw
y 44

Compte de Résultat (Première Partie)

OFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	564 611		564 611	468 146
Chiffres d'affaires nets	564 611		564 611	468 146
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			560	24 719
Autres produits			757	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			565 927	492 867
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			36 892	29 676
TOTAL charges externes :			36 892	29 676
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			14 309	6 209
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			357 420	240 174
Charges sociales			149 636	109 291
TOTAL charges de personnel :			507 056	349 465
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			552	1 154
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			552	1 154
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			146	28
CHARGES D'EXPLOITATION			558 954	386 531
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 973	106 335



B. Bmaw
y 44

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 973	106 335
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	588 102	1 060 374
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	55 753	53 883
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	643 855	1 114 257
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 115	3 894
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 115	3 894
RÉSULTAT FINANCIER	640 739	1 110 362
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	647 713	1 216 698
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	6 415	4 260
Impôts sur les bénéfices	18 775	12 786
TOTAL DES PRODUITS	1 209 782	1 607 124
TOTAL DES CHARGES	587 260	407 472
BÉNÉFICE OU PERTE	622 522	1 199 652

Annexe



Table des matières

- 1 Faits majeurs
 Evènements principaux de l'exercice
 Principes, règles et méthodes comptables
- 2 Informations relatives au bilan
 Actif
 2.1.1 Tableau des immobilisations
 2.1.2 Tableau des amortissements
 2.1.3 Immobilisations incorporelles
 2.1.4 Immobilisations corporelles
 2.1.5 Immobilisations financières
 2.1.6 Créances

 Passif
 2.2.1 Capital
 2.2.2 Dettes Financières
 2.2.3 Autres dettes
- 3 Informations relatives au compte de résultat
- 4 Engagements donnés
- 5 Autres informations

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Suite au litige opposant la société SA CARYSTEMS et notre Société pour un montant global de 486 000 €, une provision de 243 000 € a été comptabilisée, soit 50% de la somme réclamée. Nous sommes en attente du jugement en du pourvoi en cassation, d'où la conservation de la provision pour 243 000 €.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Evènements postérieurs à l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 264		
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 264		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 657		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 124		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 780		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 259 706		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	668		
TOTAL immobilisations financières :	2 260 374		
TOTAL GÉNÉRAL	2 284 418		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 264	
TOTAL immobilisations incorporelles :			10 264	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 657	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			13 780	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 259 706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			668	
TOTAL immobilisations financières :			2 260 374	
TOTAL GÉNÉRAL			2 284 418	

Page 15



B. Bmaw
y 44

2.1.2

Tableau des amortissements



B. Bmaw
[Signature]

Amortissements

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 064			10 064
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 064			10 064
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 906	551		13 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 906	551		13 458

TOTAL GÉNÉRAL	22 970	551		23 522
----------------------	---------------	------------	--	---------------



B. Bmaw
y 44

2.1.3 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.4 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Installations générales	Linéaire	5-8 ans
Mobilier	Linéaire	5-7 ans

2.1.5 Immobilisations Financières

2.1.5.1 Liste des filiales et participations

Voir tableau ci-dessous.

Les titres sont évalués à leur coût d'achat ; des provisions ont été comptabilisées pour certains titres en fonction des capitaux propres réévalués et des perspectives de réussite du projet.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS							
Information financière	Capital	Quote part de capital détenue (en %)	Valeur brute comptable des titres détenus	CA Hors taxes dernier exercice	Résultat dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Provisions
FILIALES (+50% du capital détenu par la société)							
LOCATOUR	572 800	99,93	1 940 825	11 541 232	578 222	556 602	0
Brest Energie Accumulateurs	15 000	70	28 900	n.d	n.d	31 500	0
ID2P	136 540	51,03	289 981	291 000	59 808	0	289 981

n.d = non disponible

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057

2.2 Passif

2.2.1 Capital

2.2.1.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 17 111 actions de 16 euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	17 111	273 776
Mouvements :		
Position fin d'exercice	17 111	273 776

2.2.1.2 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	273 776			273 776
106100000	RESERVE LEGALE	27 378			27 378
106300000	RESERV.STATUT.OU CONTRACT	848 689			848 689
106800000	AUTRES RESERVES	1 093 229		684	1 093 913
120000000	RESULTAT	1 199 652	1 199 652	622 522	622 522
	TOTAUX	3 442 724	1 199 652	623 206	2 866 279

2.2.2 Dettes financières

2.2.2.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.3 Autres dettes

2.2.3.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Le chiffre d'affaires de SOFICAR est composé :

- Des prestations administratives facturées aux différentes sociétés.
- Des refacturations publicitaires

3.2 Honoraires du commissaire aux comptes

- Charges HT au compte de résultat : 3 779 €

3.3 Transfert de charge

- Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :
 - Transfert charges de personnel : 560 €

4 Engagements donnés et reçus

LOCATOIR

Libellé	Banque	Montant caution	KRD au 31/12/2019	Garantie
BPO 400 K€ (07/2016)		400 000	127 859	Caution solidaire SOFICAR
BNP 400 K€ (08/2016)		400 000	58 923	Caution solidaire SOFICAR
CM 400 K€ (08/2016)		400 000	134 312	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500 K€ (07/2017)		500 000	259 582	Caution solidaire SOFICAR
BCME 230 K€ (04/2015)		230 000	75 939	Caution solidaire SOFICAR
CIO - 400 K€ (07/2015)		400 000	54 262	Caution solidaire SOFICAR
BPO - 200 K€ (11/2015)		200 000	36 922	Caution solidaire SOFICAR
BNP - 200 K€ (15/12/2015)		200 000	40 549	Caution solidaire SOFICAR
BCME VU 400K€ (07.2016)		400 000	127 620	Caution solidaire SOFICAR
BCME 400 K€ (08/2017)		400 000	200 999	Caution solidaire SOFICAR
BCME 100 K€ (08/2017)		100	50 493	Caution solidaire SOFICAR
BCME 1000K€ (05/2018)		1 000 000	753 921	Caution solidaire SOFICAR
BPO 1000K€ (02/2018)		1 000 000	753 923	Caution solidaire SOFICAR
CIO 900K€ (02/2018)		900 000	667 926	Caution solidaire SOFICAR
CA VH 500K€ (09/2018)		500 000	375 819	Caution solidaire SOFICAR
BNP 500K€ (09/2018)		500 000	367 740	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	179 167	Caution solidaire SOFICAR
BCME 250K€ (08/2018)		250 000	179 458	Caution solidaire SOFICAR
BPGO 500 K€ (06/2019)		500 000	442 245	Caution solidaire SOFICAR
CA 500 K€ VU (09/2019)		500 000	475 172	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	Banque Populaire	50 000	-467 473	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	-63 613	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	-542 732	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	900 000	-664 584	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	-2 560 278	Caution solidaire SOFICAR

RS INJECTION

Crédit de trésorerie	CA Brest	28 000	0	Caution SOFICAR
----------------------	----------	--------	---	-----------------

SARL ID2P

Emprunt 350 K€	CA Brest	350 000	155 159	Caution SOFICAR
----------------	----------	---------	---------	-----------------

BREST ENERGIE ACCUMULATEURS

Crédit de trésorerie	BCME	30 000	0,00	Caution SOFICAR
----------------------	------	--------	------	-----------------

5 Autres informations

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Effectif Moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise	1	
Total	5	

Etat des Échéances des Créances et Dettes

OFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	668		668
TOTAL de l'actif immobilisé :	668		668
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	430 717	430 717	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 929	2 929	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	935 661	935 661	
Débiteurs divers	1 501 449	1 501 449	
TOTAL de l'actif circulant :	2 870 757	2 870 757	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 266	3 266	
TOTAL GÉNÉRAL	2 874 690	2 874 023	668

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	130 119	51 296	78 824	
Emprunts et dettes financières divers	(0)		(0)	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 889	18 889		
Personnel et comptes rattachés	185 522	185 522		
Sécurité sociale et autres organismes	92 254	92 254		
Impôts sur les bénéfices	380	380		
Taxe sur la valeur ajoutée	72 849	72 849		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 130	4 130		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 125 818	1 125 818		
Autres dettes	5 216	5 216		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 635 178	1 556 354	78 824	



B. Bmaw
y 44

Provisions Inscrites au Bilan

SOFICAR

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 20/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	243 000			243 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	243 000			243 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	289 981 106 054			289 981 106 054
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	396 035			396 035

TOTAL GÉNÉRAL	639 035			639 035
----------------------	----------------	--	--	----------------