



RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00616

Numéro SIREN : 383 373 040

Nom ou dénomination : SOFAR

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2017 sous le numéro de dépôt 7374

SOFAR
Société par actions simplifiée au capital de 168 440 euros
Siège social : Rue Nicolas Baudin - Sud Avenue 2, 85000 LA ROCHE SUR
YON
383 373 040 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 248 284,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	248 284,23 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	84 051,56 euros
-----------------------	-----------------

Soit 9,98 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 avril 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 84 051,56 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.



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

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 2013 :

80 018,75 euros, soit 7,75 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 402,43 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 69 616,32 euros

Exercice clos le 30 septembre 2014 :

80 018,75 euros, soit 7,75 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 69 361,75 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 657,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2015 :

50 011,85 euros, soit 7,45 euros par titre

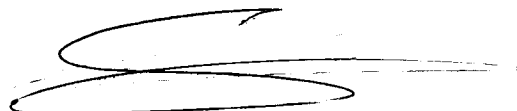
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 958,30 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 43 053,55 euros

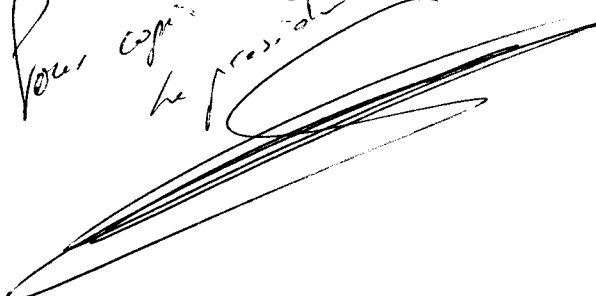
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 MARS 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Stéphane REMAUD



Pour copie conforme
le président



SAS SOFAR

Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON

Exercice clos au 30/09/2016



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	57 634	57 634		2 860
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	723 866		723 866	977 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	792 540	309 359	483 180	556 467
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61 319		61 319	70 819
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 423		17 423	17 423
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 652 798	366 993	1 285 805	1 625 451
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	18 163		18 163	46 195
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 235 696	134 002	1 101 694	1 203 814
Fournisseurs débiteurs	3 277		3 277	4 058
Personnel	121		121	
Etat, Impôts sur les bénéfices	64 458		64 458	58 279
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 161		20 161	6 568
Autres créances	45 468		45 468	45 802
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	235 999		235 999	94 640
Charges constatées d'avance	5 542		5 542	3 655
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 628 884	134 002	1 494 882	1 463 010
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 281 682	500 995	2 780 687	3 088 461



Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	168 440	206 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	428 957	123 046
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 650	20 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	187 877	731 514
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	248 284	154 151
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 054 208	1 235 861
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	573 484	662 931
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	573 484	662 931
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 833	5 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 213	56 730
Personnel	184 374	241 532
Organismes sociaux	96 436	133 217
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	235 439	249 904
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	28 418	31 072
Dettes fiscales et sociales	544 667	655 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 575	16 767
Produits constatés d'avance	403 707	455 280
TOTAL DETTES	1 726 479	1 852 600
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 780 687	3 088 461

Compte de Résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	2 657 503	2 947 384	-289 881	-9,84
Production stockée	-28 033	7 340	-35 373	-481,91
Subventions d'exploitation	4 718	9 911	-5 193	-52,39
Autres produits	77 582	51 758	25 824	49,89
Total	2 711 770	3 016 393	-304 623	-10,10
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	1 021 006	1 088 415	-67 409	-6,19
Total	1 021 006	1 088 415	-67 409	-6,19
MARGE SUR M/SES & MAT	1 690 764	1 927 978	-237 214	-12,30
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	57 114	48 735	8 380	17,19
Salaires et Traitements	1 006 852	1 174 333	-167 481	-14,26
Charges sociales	324 211	375 103	-50 892	-13,57
Amortissements et provisions	86 420	109 469	-23 049	-21,06
Autres charges	22 245	845	21 401	NS
Total	1 496 843	1 708 485	-211 642	-12,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	193 921	219 493	-25 572	-11,65
Charges financières	33 120	19 957	13 163	65,96
Résultat financier	-33 120	-19 957	-13 163	65,96
RESULTAT COURANT	160 801	199 536	-38 735	-19,41
Produits exceptionnels	386 000		386 000	
Charges exceptionnelles	264 995	8 513	256 482	NS
Résultat exceptionnel	121 005	-8 513	129 518	NS
Impôts sur les bénéfices	33 522	36 872	-3 350	-9,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	248 284	154 151	94 133	61,07

2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SOFAR										Néant ☐								
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB											
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	154 150		- Autres réserves	ZD		104 139										
	Prélèvements sur les réserves	0E			Dividendes	ZE		50 011										
					Autres répartitions	ZF												
	TOTAL I	0F	154 150		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG												
TOTAL II										ZH	154 150							
DISTRIBUTIONS (Article 235ter ZCA)																		
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV								
RENSEIGNEMENTS DIVERS																		
ENGAGEMENTS	Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)										J7		YQ					
	Engagements de crédit-bail immobilier												YR					
	Effets portés à l'escompte et non échus												YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	Sous-traitance												YT	416 027				
	Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)										J8		XQ	203 896				
	Personnel extérieur à l'entreprise												YU					
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)												SS	30 851				
	Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages												YV					
	Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)										ES	8 904	ST	370 229				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052												ZJ	1 021 005				
	Taxe professionnelle *, CFE, CVAE												YW	17 532				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										ZS		9Z	39 582				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052												YX	57 114				
T.V.A.	Montant de la T.V.A. collectée												YY	533 845				
	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations												YZ	174 281				
DIVERS	Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2014) *												0B	1 183 301				
	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *												0S					
	Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : handicapés :)												YP	32				
	Effectif affecté à l'activité artisanale												RL					
	Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *												ZK	%				
	Numéro du centre de gestion agréé *										XP							
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.										JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
													Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
	Groupe : résultat d'ensemble.										JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
													Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère 2 si société filiale										JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 780 687 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 248 284 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 AN
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 A 15 ANS
- * Matériel de transport : 4 ANS
- * Matériel de bureau : 3 A 5 ANS
- * Matériel informatique : 3 A 5 ANS
- * Mobilier : 2 A 15 ANS

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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 pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,08 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2015)



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 52 157 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 39 711 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 035 500		254 000	781 500
Immobilisations incorporelles	1 035 500		254 000	781 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	593 239			593 239
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 320	2 266	11 286	189 300
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	801 560	2 266	11 286	792 540
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	70 819	1 000	10 500	61 319
- Autres titres immobilisés	16			16
- Prêts et autres immobilisations financières	17 423			17 423
Immobilisations financières	88 258	1 000	10 500	78 758
ACTIF IMMOBILISE	1 925 318	3 266	275 786	1 652 798



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 266	1 000	3 266
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 266	1 000	3 266
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	254 000	11 286	10 500	275 786
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	254 000	11 286	10 500	275 786

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SOFORMATION 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	1 277	100,00	751
SAS SOFAR ATLANTIQUE 44000 NANTES	8 000	41 871	50,87	35 200
SARL SOFAR PARTICULIERS 85000 LA ROCHE SUR Y			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SC EXPERTISE ET AUDIT 16000 ANGOULEME	20 400	98 891	50,00	64 235

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 774	2 860		57 634
Immobilisations incorporelles	54 774	2 860		57 634
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 013	48 435		169 447
- Matériel de transport	5 715	2 500		8 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 365	22 486	102 344	131 696
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	245 093	73 420	102 344	309 359
ACTIF IMMOBILISE	299 867	76 280	102 344	366 993

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 397 562 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	5 417	5 416	1
Prêts			
Autres	17 423		17 423
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 235 696	1 235 696	
Autres	133 484	133 484	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 542	5 542	
Total	1 397 562	1 380 139	17 423
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	12 034
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	3 261
INDEMNITES JOURNALIERES	121
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	42 124
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	3 344
Total	60 885

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 325	20,00
Titres émis pendant l'exercice	1 709	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	3 612	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 422	20,00

Détail des mouvements opérés au niveau du capital social :

- en décembre 2015 : réduction de capital de 720 016€ avec rachat de 3 612 actions à 199,34€ (dont 20€ de valeur nominale)
- en juin 20136 : augmentation de capital de 34 180€ avec émission de 1 709 actions à 199€ (dont 20€ de valeur nominale)

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 726 479 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	573 484	113 468	217 483	242 532
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 213	185 213		
Dettes fiscales et sociales	544 667	544 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 408	19 408		
Produits constatés d'avance	403 707	403 707		
Total	1 726 479	1 266 463	217 483	242 532
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	698 621			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	787 466			
(**) Dont envers les associés	1 833			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 833 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	108 036
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	421
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	76 792
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	50 039
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	29 915
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	18 294
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	28 418
CLIENTS - RRR À ACCORDER	5 082
Total	316 997

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	5 542		
Total	5 542		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	403 707		
Total	403 707		

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 750 euros

 Autres informations**Autres éléments significatifs**

La société a cédé une branche complète d'activité pour un montant de 340 000€ en décembre 2015.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 108 085 euros

- . Engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 euros
- . Engagements qui ont été contractés au profit de dirigeants : 0 euros



57 rue Alsace Lorraine - BP 124 - 79204 PARTHENAY Cedex
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61
13 place du Général de Gaulle - BP 41 - 16700 RUFFEC
Tél. 05 45 31 14 76 - Fax : 05 45 31 14 79
4 rue Gaspard Monge - 86130 JAUNAY-CLAN
Tél. 05 49 62 05 39 - Fax : 05 49 62 08 72
www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

SO FAR

Société par actions simplifiée au capital de 168 400 €

Siège social : Rue Nicolas Baudin - Sud Avenue 2

85000 LA ROCHE SUR YON

R.C.S : LA ROCHE SUR YON 383 373 040

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SARL HUGONNET MENARD AUDIT
57 Rue Alsace Lorraine 79200 PARTHENAY
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

 **commissaire
aux comptes**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SOFAR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le COMITE DE DIRECTION. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenus et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

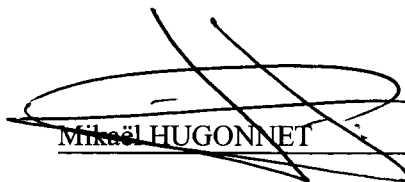
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 COMITE DE DIRECTION et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARTHENAY, le 16 mars 2017

Le commissaire aux comptes

HUGONNET MENARD AUDIT


Mikael HUGONNET

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	57 634	57 634		2 860
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	723 866		723 866	977 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	792 540	309 359	483 180	556 467
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61 319		61 319	70 819
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 423		17 423	17 423
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 652 798	366 993	1 285 805	1 625 451
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	18 163		18 163	46 195
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 235 696	134 002	1 101 694	1 203 814
Fournisseurs débiteurs	3 277		3 277	4 058
Personnel	121		121	
Etat, Impôts sur les bénéfices	64 458		64 458	58 279
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 161		20 161	6 568
Autres créances	45 468		45 468	45 802
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	235 999		235 999	94 640
Charges constatées d'avance	5 542		5 542	3 655
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 628 884	134 002	1 494 882	1 463 010
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 281 682	500 995	2 780 687	3 088 461

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	168 440	206 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	428 957	123 046
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 650	20 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	187 877	731 514
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	248 284	154 151
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 054 208	1 235 861
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	573 484	662 931
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	573 484	662 931
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 833	5 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 213	56 730
Personnel	184 374	241 532
Organismes sociaux	96 436	133 217
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	235 439	249 904
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	28 418	31 072
Dettes fiscales et sociales	544 667	655 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 575	16 767
Produits constatés d'avance	403 707	455 280
TOTAL DETTES	1 726 479	1 852 600
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 780 687	3 088 461

HUGONNET-MENARD-AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124
 79204 PARTHENAY Cedex

Tel : 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61
 4, Chemin de Marans 85400 LUÇON - Tél. 02 51 36 96 12
 cabinet@hmf.fr

Compte de Résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	2 657 503	2 947 384	-289 881	-9,84
Production stockée	-28 033	7 340	-35 373	-481,91
Subventions d'exploitation	4 718	9 911	-5 193	-52,39
Autres produits	77 582	51 758	25 824	49,89
Total	2 711 770	3 016 393	-304 623	-10,10
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	1 021 006	1 088 415	-67 409	-6,19
Total	1 021 006	1 088 415	-67 409	-6,19
MARGE SUR M/SES & MAT	1 690 764	1 927 978	-237 214	-12,30
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	57 114	48 735	8 380	17,19
Salaires et Traitements	1 006 852	1 174 333	-167 481	-14,26
Charges sociales	324 211	375 103	-50 892	-13,57
Amortissements et provisions	86 420	109 469	-23 049	-21,06
Autres charges	22 245	845	21 401	NS
Total	1 496 843	1 708 485	-211 642	-12,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	193 921	219 493	-25 572	-11,65
Charges financières	33 120	19 957	13 163	65,96
Résultat financier	-33 120	-19 957	-13 163	65,96
RESULTAT COURANT	160 801	199 536	-38 735	-19,41
Produits exceptionnels	386 000		386 000	
Charges exceptionnelles	264 995	8 513	256 482	NS
Résultat exceptionnel	121 005	-8 513	129 518	NS
Impôts sur les bénéfices	33 522	36 872	-3 350	-9,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	248 284	154 151	94 133	61,07


 HUGONNET-MENARD-AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124
 79204 PARTHENAY Cedex
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61
 cabinet@hm-audit.fr

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 2 780 687 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 248 284 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 AN
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 A 15 ANS
- * Matériel de transport : 4 ANS
- * Matériel de bureau : 3 A 5 ANS
- * Matériel informatique : 3 A 5 ANS
- * Mobilier : 2 A 15 ANS

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Règles et méthodes comptables

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 pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,08 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2015)

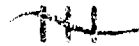
Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 52 157 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 39 711 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Règles et méthodes comptables

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

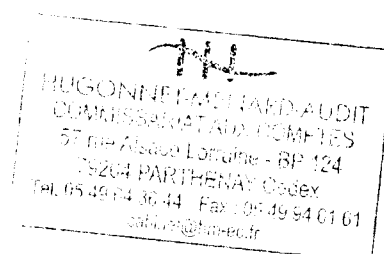
Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.


HUGONNET ELUARD-AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
57 rue Alsace Lorraine - BP 124
79204 PARTHENAY Cedex
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61
cabinet@hugonnet.fr

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a cédé une branche complète d'activité pour un montant de 340 000€ en décembre 2015.

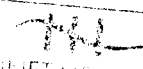


Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

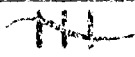
	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 035 500		254 000	781 500
Immobilisations incorporelles	1 035 500		254 000	781 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	593 239			593 239
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 320	2 266	11 286	189 300
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	801 560	2 266	11 286	792 540
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	70 819	1 000	10 500	61 319
- Autres titres immobilisés	16			16
- Prêts et autres immobilisations financières	17 423			17 423
Immobilisations financières	88 258	1 000	10 500	78 758
ACTIF IMMOBILISE	1 925 318	3 266	275 786	1 652 798


 HUGONNET ASSURANCE AUDIT
 COMPTABILITE ALIA COMPTES
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124
 79204 PARTHENAY Cedex
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax 05 49 94 61 61
 h.hugonnet@parthenay.fr

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 266	1 000	3 266
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 266	1 000	3 266
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	254 000	11 286	10 500	275 786
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	254 000	11 286	10 500	275 786


 HUGONNET PARTHENAY AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 57 rue Alsace-Lorraine - BP 124
 75204 PARTHENAY Cedex
 Tél. 05 49 94 30 44 - Fax : 05 49 94 61 61
 cabinet@hpm-aud.fr

Notes sur le bilan

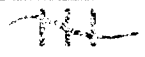
Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SOFORMATION 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	1 277	100,00	751
SAS SOFAR ATLANTIQUE 44000 NANTES	8 000	41 871	50,87	35 200
SARL SOFAR PARTICULIERS 85000 LA ROCHE SUR Y			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SC EXPERTISE ET AUDIT 16000 ANGOULEME	20 400	98 891	50,00	64 235

Amortissements des immobilisations


 HUGON LE MENARD-AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124
 73200 PAILLOUX-AY (Savoie)
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61
 gabinet@hlm-audit.fr

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 774	2 860		57 634
Immobilisations incorporelles	54 774	2 860		57 634
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 013	48 435		169 447
- Matériel de transport	5 715	2 500		8 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 365	22 486	9 154	131 696
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	245 093	73 420	9 154	309 359
ACTIF IMMOBILISE	299 867	76 280	9 154	366 993


 HUGONNET-MÉNARD-AUDIT
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 57 rue Alphonse Lonjumeau - BP 124
 78204 PANTHENAY Cedex
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 64 61 61
 mahugon@hmac.fr

Notes sur le bilan

Actif circulant

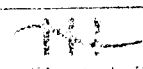
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 397 562 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	5 417	5 416	1
Prêts			
Autres	17 423		17 423
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 235 696	1 235 696	
Autres	133 484	133 484	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 542	5 542	
Total	1 397 562	1 380 139	17 423
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	12 034
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	3 261
INDEMNITES JOURNALIERES	121
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	42 124
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	3 344
Total	60 885


 PIERRE-OLIVIER LARD-AUDIT
 CHARGÉ DES COMPTES
 37 rue Alsace Lorraine - BP 124
 74004 PARTHENAY Cedex
 Tél. 05 49 84 36 44 - Fax : 05 49 84 61 61
 cabinet@pi-lard-audit.fr

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 325	20,00
Titres émis pendant l'exercice	1 709	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	3 612	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 422	20,00

Détail des mouvements opérés au niveau du capital social :

- en décembre 2015 : réduction de capital de 720 016€ avec rachat de 3 612 actions à 199.34€ (dont 20€ de valeur nominale)
- en juin 2016 : augmentation de capital de 34 180€ avec émission de 1 709 actions à 199€ (dont 20€ de valeur nominale)

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 726 479 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	573 484	113 467	217 485	242 532
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 213	185 213		
Dettes fiscales et sociales	544 667	544 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 408	19 408		
Produits constatés d'avance	403 707	403 707		
Total	1 726 479	1 266 462	217 485	242 532
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	698 621			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	787 466			
(**) Dont envers les associés	1 833			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 833 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	108 036
INT. COURUS S/EMP. AUP. ETABL. CRÉDIT	421
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	76 792
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	50 039
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	29 915
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	18 294
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	28 418
CLIENTS - RRR À ACCORDER	5 082
Total	316 997

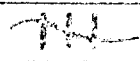
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 542		
Total	5 542		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	403 707		
Total	403 707		

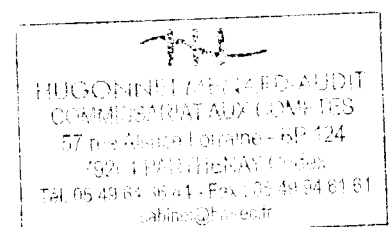

 HUGONNET-MERCIER AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124
 79261 PARthenay cedex
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax 05 49 64 61 61
 calmer@h-m-a.fr

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 750 euros



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 108 085 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

