

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 09/12/2020 sous le numéro de dépôt 14589

SOFAR

Société Par Actions Simplifiée au capital de 149 860.00 €

Siège social : Rue Nicolas Baudin

85000 LA ROCHE SUR YON

383 373 040 RCS LA ROCHE SUR YON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 13 MARS 2020**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du comité de direction décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 238 652.43 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - Un résultat de | 238 652.43 € |
| - Soit un bénéfice distribuable de | 238 652.43 € |
| - Une somme de | 100 031.55 € |
| à la distribution de dividende, soit par action, | |
| un montant de | 13.35 € |
| - et le solde, soit | 138 620.88 € |
| au compte "Autres réserves" | |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 13.35 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er mai 2020, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :





AU SERVICE DE VOTRE ENTREPRISE
PROCHE DE VOUS !

Comptes annuels **2019**

SAS SOFAR

Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85000 LA ROCHE SUR YON

Exercice clos au 30/09/2019

*COPIE CONFORME
Le Président*

www.cabinetsofar.com

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 512	273	1 239	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	723 866		723 866	723 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	872 937	471 409	401 528	380 759
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 010		5 010	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	12 000		12 000	12 000
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts	900		900	
Autres immobilisations financières	22 483		22 483	17 983
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 638 725	471 682	1 167 042	1 134 624
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 060		50 060	37 965
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 609 384	93 546	1 515 839	1 322 902
Fournisseurs débiteurs	14 146		14 146	409
Personnel				887
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 613		13 613	60 126
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 098		45 098	39 364
Autres créances				57 004
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	75 732		75 732	75 486
Disponibilités	491 442		491 442	429 049
Charges constatées d'avance	5 344		5 344	8 607
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 304 821	93 546	2 211 275	2 031 798
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 943 545	565 228	3 378 317	3 166 423

Bilan

	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	149 860	168 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	428 957	428 957
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 650	20 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	328 759	417 542
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	238 652	259 292
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 166 879	1 294 881
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	385 724	394 663
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	385 724	394 663
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	97 183	199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 378	271 247
Personnel	232 266	234 977
Organismes sociaux	105 790	142 551
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	296 231	262 986
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	29 581	16 562
Dettes fiscales et sociales	663 867	657 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 738	
Autres dettes	17 524	29 077
Produits constatés d'avance	626 025	519 281
TOTAL DETTES	2 211 439	1 871 542
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 378 317	3 166 423

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 113 161		3 113 161	2 841 465
Chiffre d'affaires net	3 113 161		3 113 161	2 841 465
Production stockée			12 095	606
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	4 233
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			110 473	124 981
Autres produits			1 296	134
Total produits d'exploitation (I)			3 238 025	2 971 420
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 258 137	1 171 143
Impôts, taxes et versements assimilés			55 835	56 516
Salaires et traitements			1 155 156	1 064 174
Charges sociales			348 554	331 905
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			70 777	66 988
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 801	44 050
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 693	46 429
Total charges d'exploitation (II)			2 915 952	2 781 205
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			322 073	190 214
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			492	466
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			492	466
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 014	5 618
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 014	5 618
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 523	-5 153
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			317 550	185 062

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		600
Sur opérations en capital		149 632
Total produits exceptionnels (VII)		150 232
Sur opérations en capital		39 902
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		955
Total charges exceptionnelles (VIII)		40 857
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		109 375
Impôts sur les bénéfices (X)	78 898	35 145
Total des produits (I+III+V+VII)	3 238 517	3 122 117
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 999 865	2 862 826
BENEFICE OU PERTE	238 652	259 292

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	2 147 608,49	68,98	1 857 678,98	65,38	289 929,51	15,61
706020 - HONORAIRES SOFAL	31 173,98	1,00	38 966,41	1,37	-7 792,43	-20,00
706040 - PRESTATIONS MISSION COMP	15 924,97	0,51			15 924,97	
706210 - HONORAIRES JURIDIQUE	89 943,11	2,89	182 086,80	6,41	-92 143,69	-50,60
706220 - REFACTURATION JURIDIQUE A			720,00	0,03	-720,00	-100,00
706250 - REFACT JURIDIQUE SC EXPER			350,00	0,01	-350,00	-100,00
706300 - HONORAIRES SOCIAL	596 377,03	19,16	442 303,10	15,57	154 073,93	34,83
706320 - HONORAIRES SOCIAL ATLANTI			30 455,60	1,07	-30 455,60	-100,00
706400 - HONORAIRES EXCEPTIONNEL	125 274,57	4,02	187 541,60	6,60	-62 267,03	-33,20
706600 - PRESTATIONS SOFORMATION	9 850,00	0,32	7 375,00	0,26	2 475,00	33,56
706610 - PRESTATIONS SOFAR PARTIC	29 320,00	0,94	24 251,00	0,85	5 069,00	20,90
706710 - PRESTATIONS SOFAR SOFAL	20 040,00	0,64	20 040,00	0,71		
706750 - PRESTATIONS SC EXPERTISE			6 000,00	0,21	-6 000,00	-100,00
706800 - PRESTATIONS INFORMATIQUE	37 840,25	1,22	31 825,50	1,12	6 014,75	18,90
708530 - DÉBOURS DÉPLACEMENT	7 362,00	0,24	10 520,00	0,37	-3 158,00	-30,02
708540 - DÉBOURS FOURNITURES	2 447,09	0,08	1 351,40	0,05	1 095,69	81,08
Production vendue	3 113 161,49	100,00	2 841 465,39	100,00	271 696,10	9,56
713450 - VAR. EN COURS PROD.SERVIC	12 095,00	0,39	606,00	0,02	11 489,00	NS
Production stockée	12 095,00	0,39	606,00	0,02	11 489,00	NS
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	1 000,00	0,03	4 233,27	0,15	-3 233,27	-76,38
Subventions d'exploitation	1 000,00	0,03	4 233,27	0,15	-3 233,27	-76,38
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	1 295,87	0,04	133,67		1 162,20	869,45
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES &			8 000,00	0,28	-8 000,00	-100,00
781740 - REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉ	27 081,99	0,87	59 941,12	2,11	-32 859,13	-54,82
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'E	748,00	0,02	4 439,64	0,16	-3 691,64	-83,15
791101 - TRANSFERT DE CHARGES DE	47 960,51	1,54			47 960,51	
791110 - REFACTURATION CHARGES S	1 606,40	0,05	16 743,63	0,59	-15 137,23	-90,41
791120 - REFACTURATION CHARGES S			3 233,44	0,11	-3 233,44	-100,00
791150 - REFACT CHARGES SC EXPER	32 754,16	1,05	30 164,03	1,06	2 590,13	8,59
791160 - REFACT CHARGES SOFAR PA			448,50	0,02	-448,50	-100,00
791240 - TRANSF CHARGES - REMBT F	322,00	0,01	2 010,90	0,07	-1 688,90	-83,99
Autres produits	111 768,93	3,59	125 114,93	4,40	-13 346,00	-10,67
Total	3 238 025,42	104,01	2 971 419,59	104,57	266 605,83	8,97
CONSOMMATION M/SES & MAT						
606100 - EDF	14 191,18	0,46	12 694,29	0,45	1 496,89	11,79
606120 - FOURNITURES EAU	603,00	0,02	472,31	0,02	130,69	27,67
606300 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMEN	7 877,95	0,25	9 583,45	0,34	-1 705,50	-17,80
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMIN	7 351,51	0,24	10 486,15	0,37	-3 134,64	-29,89
606430 - CARTOUCHES	286,02	0,01	564,58	0,02	-278,56	-49,34
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 346,40	0,04	10 099,50	0,36	-8 753,10	-86,67
611100 - PRESTATIONS FLODEL	118 250,00	3,80	106 000,00	3,73	12 250,00	11,56
611300 - PRESTATIONS LESREMS	164 375,00	5,28	156 000,00	5,49	8 375,00	5,37
611400 - PRESTATIONS FAS A FAS	146 249,96	4,70	133 999,96	4,72	12 250,00	9,14
611600 - PRESTATIONS MABEXPERTISE	146 249,96	4,70	133 999,96	4,72	12 250,00	9,14
611700 - REDEVANCES PAPINVEST	25 875,00	0,83			25 875,00	
611800 - SOUS TRAITANCE JURIDIQUE	11 089,14	0,36			11 089,14	
613000 - LOCATIONS			44,70		-44,70	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613200 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	206 099,00	6,62	207 695,00	7,31	-1 596,00	-0,77
615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	774,78	0,02			774,78	
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 025,35	0,03	17 983,34	0,63	-16 957,99	-94,30
615210 - ENTRETIEN IMMEUBLE LUCON	351,64	0,01	4 876,01	0,17	-4 524,37	-92,79
615220 - ENTRETIEN ESPACES VERTS	3 398,93	0,11	4 594,75	0,16	-1 195,82	-26,03
615300 - MENAGE	12 645,49	0,41			12 645,49	
615520 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE	759,25	0,02	48,75		710,50	NS
615600 - MAINTENANCE	1 612,86	0,05	540,93	0,02	1 071,93	198,16
615610 - MAINTENANCE CEGID JDC	17 262,69	0,55	16 461,22	0,58	801,47	4,87
615612 - MAINTENANCE LOGICIELS	94 852,26	3,05	82 782,86	2,91	12 069,40	14,58
615613 - CEGID SO-CONNECT/LOOP	37 598,36	1,21	29 178,80	1,03	8 419,56	28,86
615620 - MAINTENANCES COPIEURS	8 991,76	0,29	10 082,18	0,35	-1 090,42	-10,82
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	15 412,97	0,50	15 192,97	0,53	220,00	1,45
618100 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	607,65	0,02	322,37	0,01	285,28	88,49
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	11 622,32	0,37	9 680,02	0,34	1 942,30	20,07
618400 - FRAIS DE FORMATION	9 525,43	0,31	7 099,98	0,25	2 425,45	34,16
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉ	5 208,38	0,17	1 710,00	0,06	3 498,38	204,58
622600 - HONORAIRES	3 350,00	0,11	5 350,00	0,19	-2 000,00	-37,38
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE	1 763,49	0,06	1 039,68	0,04	723,81	69,62
622800 - RÉMUN. & HONORAIRES DIVE	4 206,31	0,14			4 206,31	
623000 - PUBLICITÉ	3 705,58	0,12	7 921,98	0,28	-4 216,40	-53,22
623400 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	12 376,27	0,40	9 082,57	0,32	3 293,70	36,26
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS	7 389,67	0,24	6 465,00	0,23	924,67	14,30
625100 - FRAIS DEPLACEMENTS DIREC	49 155,89	1,58	53 223,80	1,87	-4 067,91	-7,64
625200 - FRAIS DEPLACEMENTS SALAR	31 981,13	1,03	33 373,36	1,17	-1 392,23	-4,17
625500 - FRAIS ET DÉMÉNAGEMENT			1 528,00	0,05	-1 528,00	-100,00
625700 - RECEPTIONS	10 480,63	0,34	7 913,50	0,28	2 567,13	32,44
626000 - FRAIS TELECOM	35 424,32	1,14	33 409,19	1,18	2 015,13	6,03
626100 - FRAIS POSTAUX	11 670,24	0,37	16 379,10	0,58	-4 708,86	-28,75
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES B	2 624,95	0,08	2 729,61	0,10	-104,66	-3,83
628100 - COTISATIONS	1 963,71	0,06	1 050,00	0,04	913,71	87,02
628110 - COTISATIONS OEC	10 551,00	0,34	9 483,00	0,33	1 068,00	11,26
Autres achats & charges externes	1 258 137,43	40,41	1 171 142,87	41,22	86 994,56	7,43
Total	1 258 137,43	40,41	1 171 142,87	41,22	86 994,56	7,43
CHARGES						
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGA	15 235,28	0,49	13 095,13	0,46	2 140,15	16,34
633400 - EFFORT DE CONSTRUCTION	5 162,66	0,17	4 643,68	0,16	518,98	11,18
633500 - TAXE D'APPRENTISSAGE (VER	1 847,20	0,06	6 820,01	0,24	-4 972,81	-72,91
635110 - CVAE & CFE	18 556,00	0,60	17 219,00	0,61	1 337,00	7,76
635120 - TAXES FONCIERES	13 923,92	0,45	13 640,50	0,48	283,42	2,08
635800 - AUTRES DROITS	1 109,82	0,04	1 097,44	0,04	12,38	1,13
Impôts, taxes et vers. assim.	55 834,88	1,79	56 515,76	1,99	-680,88	-1,20
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS C	1 113 770,79	35,78	1 046 203,07	36,82	67 567,72	6,46
641200 - CONGÉS PAYÉS	1 981,09	0,06	1 560,70	0,05	420,39	26,94
641210 - PROVISION RTT	-1 299,45	-0,04	3 990,97	0,14	-5 290,42	-132,56
641310 - INTERESSEMENT	26 792,00	0,86	12 419,00	0,44	14 373,00	115,73
641400 - INDEMNITES DE PREVOYANCE	13 911,21	0,45			13 911,21	
Salaires et Traitements	1 155 155,64	37,11	1 064 173,74	37,45	90 981,90	8,55
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	286 801,44	9,21	289 394,45	10,18	-2 593,01	-0,90

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645310 - COTISATIONS RETRAITES (CA	4 842,14	0,16	1 738,97	0,06	3 103,17	178,45
645320 - COTISATIONS RETRAITES (SA	58 136,41	1,87	60 036,34	2,11	-1 899,93	-3,16
645330 - COTISATIONS PRÉVOYANCE	9 186,47	0,30	8 346,46	0,29	840,01	10,06
645370 - MUTUELLE AXA	8 575,15	0,28	7 027,56	0,25	1 547,59	22,02
645850 - CHARGES SUR PRIMES	-17 212,00	-0,55	4 812,00	0,17	-22 024,00	-457,69
645900 - PROV. CH SOC. S/CP.RTT	-7 159,09	-0,23	3 893,17	0,14	-11 052,26	-283,89
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PH	3 124,95	0,10	2 908,50	0,10	216,45	7,44
648000 - CHEQUES VACANCES	15 410,00	0,49	13 953,80	0,49	1 456,20	10,44
648100 - GRATIFICATIONS STAGIAIRES	1 128,75	0,04	2 218,12	0,08	-1 089,37	-49,11
648900 - CICE	-14 280,00	-0,46	-62 424,00	-2,20	48 144,00	-77,12
Charges sociales	348 554,22	11,20	331 905,37	11,68	16 648,85	5,02
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCO	273,00	0,01			273,00	
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. COR	70 503,97	2,26	66 987,88	2,36	3 516,09	5,25
681740 - DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANC	23 800,56	0,76	44 050,41	1,55	-20 249,85	-45,97
Amortissements et provisions	94 577,53	3,04	111 038,29	3,91	-16 460,76	-14,82
654000 - PERTES S/CRÉANCES IRRÉCO	3 174,40	0,10	46 366,11	1,63	-43 191,71	-93,15
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	518,33	0,02	63,27		455,06	719,24
Autres charges	3 692,73	0,12	46 429,38	1,63	-42 736,65	-92,05
Total	1 657 815,00	53,25	1 610 062,54	56,66	47 752,46	2,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	322 072,99	10,35	190 214,18	6,69	131 858,81	69,32
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIÉ	491,52	0,02	465,52	0,02	26,00	5,59
Produits financiers	491,52	0,02	465,52	0,02	26,00	5,59
661100 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET	4 984,04	0,16	5 590,27	0,20	-606,23	-10,84
661600 - INTÉRÊTS BANCAIRES	30,04		27,87		2,17	7,79
Charges financières	5 014,08	0,16	5 618,14	0,20	-604,06	-10,75
Résultat financier	-4 522,56	-0,15	-5 152,62	-0,18	630,06	-12,23
RESULTAT COURANT	317 550,43	10,20	185 061,56	6,51	132 488,87	71,59
772000 - PRODUITS DES EXERCICES A			600,00	0,02	-600,00	-100,00
775600 - PRODUITS CESSIONS IMMO FI			149 632,35	5,27	-149 632,35	-100,00
Produits exceptionnels			150 232,35	5,29	-150 232,35	-100,00
675600 - VALEUR NETTE COMPTABLE I			39 901,96	1,40	-39 901,96	-100,00
687120 - DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB			955,09	0,03	-955,09	-100,00
Charges exceptionnelles			40 857,05	1,44	-40 857,05	-100,00
Résultat exceptionnel			109 375,30	3,85	-109 375,30	-100,00
695000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	78 898,00	2,53	35 145,00	1,24	43 753,00	124,49
Impôts sur les bénéfices	78 898,00	2,53	35 145,00	1,24	43 753,00	124,49
RESULTAT DE L'EXERCICE	238 652,43	7,67	259 291,86	9,13	-20 639,43	-7,96

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 3 378 317 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 238 652 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

- * 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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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.

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 : 1,54 %
- 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 2017)

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 14 280 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 2018 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	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	723 866	1 512		725 378
Immobilisations incorporelles	723 866	1 512		725 378
- 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	594 154	71 800		665 954
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 230	19 473	10 721	196 982
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 010		5 010
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	792 385	96 283	10 721	877 947
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 000			12 000
- Autres titres immobilisés	16			16
- Prêts et autres immobilisations financières	17 983	5 400		23 383
Immobilisations financières	29 999	5 400		35 399
ACTIF IMMOBILISE	1 546 250	103 195	10 721	1 638 725

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	1 512	96 283	5 400	103 195
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 512	96 283	5 400	103 195
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		10 721		10 721
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		10 721		10 721

Fonds commercial :

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations incorporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SOFORMATION 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	9 564	100,00	2 239
SARL SOFAR PARTICULIERS 85000 LA ROCHE SUR	3 000	11 303	66,66	5 153
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SC EXPERTISE ET AUDIT 16000 ANGOULEME			25,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 000	7 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		273		273
Immobilisations incorporelles		273		273
- 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	265 781	52 728		318 509
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 845	17 776	10 721	142 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	411 626	70 504	10 721	471 409
ACTIF IMMOBILISE	411 626	70 777	10 721	471 682

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 710 969 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			
Prêts	900	900	
Autres	22 483		22 483
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 609 384	1 609 384	
Autres	72 858	72 858	
Capital souscrit - appelé, non versé	5 344	5 344	
Charges constatées d'avance			
Total	1 710 969	1 688 486	22 483
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	100		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	30 328
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	14 146
Total	44 474

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 422	20,00
Titres émis pendant l'exercice	-929	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 493	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 2 211 439 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	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	385 724	60 102	199 992	125 630
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 378	396 378		
Dettes fiscales et sociales	661 444	661 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 738	24 738		
Autres dettes (**)	117 130	117 130		
Produits constatés d'avance	626 025	626 025		
Total	2 211 439	1 885 816	199 992	125 630
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	58 911			
(**) Dont envers les associés	99 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 99 606 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	247 418
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	227
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	97 984
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	62 403
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	32 282
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	6 092
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	24 541
CLIENTS - RRR À ACCORDER	2 114
Total	473 060

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	5 344		
Total	5 344		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	626 025		
Total	626 025		

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 : 2 900 euros

Autres informations

Engagements de retraite



57 rue Alsace Lorraine
CS 20124
79204 PARTHENAY Cedex

Tél. 05 49 64 36 44
Fax. 05 49 94 61 61

www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

SOFAR

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2019

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,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFAR relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- 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} octobre 2018 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.

3- 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.

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

➤ Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Fonds commercial », un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4- Vérifications spécifiques

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

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 Comité de Direction et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

6- 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 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 PARTHENAY, le 27 février 2020

Le commissaire aux comptes

**SARL HUGONNET-MENARD
AUDIT**

Mikaël HUGONNET – Commissaire aux Comptes-
Associé

SAS SOFAR

au capital de 149 860 €

Rue Nicolas Baudin - Sud Avenue 2

85000 LA ROCHE SUR YON

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

N° SIRET : 383 373 040 000 47

Code APE : 6920 Z

Comptes Annuels

01.10.2018 – 30.09.2019

Bilan

	Bilan 30/09/19	Amortissement Dépréciations	Néant 30/09/19	Néant 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 512	273	1 239	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	723 866		723 866	723 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	872 937	471 409	401 528	380 759
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 010		5 010	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	12 000		12 000	12 000
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts	900		900	
Autres immobilisations financières	22 483		22 483	17 983
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 638 725	471 682	1 167 042	1 134 624
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 060		50 060	37 965
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 609 384	93 546	1 515 839	1 322 902
Fournisseurs débiteurs	14 146		14 146	409
Personnel				887
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 613		13 613	60 126
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 098		45 098	39 364
Autres créances				57 004
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	75 732		75 732	75 486
Disponibilités	491 442		491 442	429 049
Charges constatées d'avance	5 344		5 344	8 607
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 304 821	93 546	2 211 275	2 031 798
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 943 545	565 228	3 378 317	3 166 423

Bilan

	Bilan 30/09/19	Bilan 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	149 860	168 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	428 957	428 957
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 650	20 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	328 759	417 542
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	238 652	259 292
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 166 879	1 294 881
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	385 724	394 663
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	385 724	394 663
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	97 183	199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 378	271 247
Personnel	232 266	234 977
Organismes sociaux	105 790	142 551
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	296 231	262 986
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	29 581	16 562
Dettes fiscales et sociales	663 867	657 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 738	
Autres dettes	17 524	29 077
Produits constatés d'avance	626 025	519 281
TOTAL DETTES	2 211 439	1 871 542
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 378 317	3 166 423

Compte de Résultat

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Vari- ation (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 113 161	2 841 465	271 696	9,56
Production stockée	12 095	606	11 489	NS
Subventions d'exploitation	1 000	4 233	-3 233	-76,38
Autres produits	111 769	125 115	-13 346	-10,67
Total	3 238 025	2 971 420	266 606	8,97
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	1 258 137	1 171 143	86 995	7,43
Total	1 258 137	1 171 143	86 995	7,43
MARGE SUR M/SES & MAT	1 979 888	1 800 277	179 611	9,98
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	55 835	56 516	-681	-1,20
Salaires et Traitements	1 155 156	1 064 174	90 982	8,55
Charges sociales	348 554	331 905	16 649	5,02
Amortissements et provisions	94 578	111 038	-16 461	-14,82
Autres charges	3 693	46 429	-42 737	-92,05
Total	1 657 815	1 610 063	47 752	2,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	322 073	190 214	131 859	69,32
Produits financiers	492	466	26	5,59
Charges financières	5 014	5 618	-604	-10,75
Résultat financier	-4 523	-5 153	630	-12,23
RESULTAT COURANT	317 550	185 062	132 489	71,59
Produits exceptionnels		150 232	-150 232	-100,00
Charges exceptionnelles		40 857	-40 857	-100,00
Résultat exceptionnel		109 375	-109 375	-100,00
Impôts sur les bénéfices	78 898	35 145	43 753	124,49
RESULTAT DE L'EXERCICE	238 652	259 292	-20 639	-7,96

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 3 378 317 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 238 652 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

- * 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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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 : 0,48 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2014 - 2016)

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 14 280 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 2018 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a procédé à une réduction de capital de 18 580€ par voie de rachat d'actions.
Cette opération a aussi impacté les réserves pour un montant de 248 043€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Atteints d'expiration	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	723 866	1 512		725 378
Immobilisations incorporelles	723 866	1 512		725 378
- 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	594 154	71 800		665 954
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 230	19 473	10 721	196 982
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 010		5 010
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	792 385	96 283	10 721	877 947
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 000			12 000
- Autres titres immobilisés	16			16
- Prêts et autres immobilisations financières	17 983	5 400		23 383
Immobilisations financières	29 999	5 400		35 399
ACTIF IMMOBILISE	1 546 250	103 195	10 721	1 638 725

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	1 512	96 283	5 400	103 195
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 512	96 283	5 400	103 195
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		10 721		10 721
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		10 721		10 721

Fonds commercial :

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations incorporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capital propre (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SOFORMATION 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	9 564	100,00	2 239
SARL SOFAR PARTICULIERS 85000 LA ROCHE SUR	3 000	11 303	66,66	5 153
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SC EXPERTISE ET AUDIT 16000 ANGOULEME	20 400	501 677	25,00	138 467

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 000	7 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	5 000	5 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		273		273
Immobilisations incorporelles		273		273
- 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	265 781	52 728		318 509
- Matériel de transport	10 000			10 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 845	17 776	10 721	142 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	411 626	70 504	10 721	471 409
ACTIF IMMOBILISE	411 626	70 777	10 721	471 682

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 710 969 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	900	900	
Autres	22 483		22 483
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 609 384	1 609 384	
Autres	72 858	72 858	
Capital souscrit - appelé, non versé	5 344	5 344	
Charges constatées d'avance			
Total	1 710 969	1 688 486	22 483
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	100		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	30 328
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	14 146
Total	44 474

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 422	20,00
Titres émis pendant l'exercice	-929	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 493	20,00

La société a procédé à une réduction de capital de 18 580€ par voie de rachat d'actions.

Cette opération a aussi impacté les réserves pour un montant de 248 043€

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 211 439 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	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	385 724	60 102	199 992	125 630
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 378	396 378		
Dettes fiscales et sociales	661 444	661 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 738	24 738		
Autres dettes (**)	117 130	117 130		
Produits constatés d'avance	626 025	626 025		
Total	2 211 439	1 885 816	199 992	125 630
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	58 911			
(**) Dont envers les associés	99 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 99 606 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	247 418
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	227
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	97 984
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	62 403
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	32 282
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	6 092
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	24 541
CLIENTS - RRR À ACCORDER	2 114
Total	473 060

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	5 344		
Total	5 344		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	626 025		
Total	626 025		

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 : 2 900 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 126 065 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.