

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00458 Numéro SIREN : 337 515 936 Nom ou dénomination : SOFIPAR

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004493

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

Désignation de l'entreprise		SAS SOFIPAR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Zone Artisanale Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIAL		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 3 7 5 1 5 9 3 6 0 0 0 2 5		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	120 286	AG	114 821	5 465
		Fonds commercial (1)	AH	324 192	AI		324 192
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 496 411	AO		1 496 411
		Constructions	AP	14 589 868	AQ	9 126 601	5 463 266
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 159 856	AS	3 873 104	1 286 751
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 683 533	AU	1 334 593	348 940
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 105 322	BE		1 105 322
		Prêts	BF	32 648	BG		32 648
		Autres immobilisations financières*	BH	580	BI		580
TOTAL (II)		BJ	24 512 699	BK	14 449 121	10 063 577	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	33 761	BM		33 761
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 238 499	BU		5 238 499
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	170 989	BY	5 460	165 529
		Autres créances (3)	BZ	4 244 475	CA		4 244 475
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 249 582	CG		1 249 582	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	190 624	CI		190 624	
	TOTAL (III)	CJ	11 127 934	CK	5 460	11 122 474	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	35 640 633	1A	14 454 581	21 186 052	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	32 648	(3) Part à plus d'un an	CR	1 461 122	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise		SAS SOFIPAR		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 231 264)			DA	231 264	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	32 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	1 917 708	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 363 481	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	803 953	
	TOTAL (I)			DL	4 348 408	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	98 574	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	98 574	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 740 165	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	752 945	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 990 059	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 046 026	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	21 719	
	Autres dettes			EA	186 845	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 306	
TOTAL (IV)			EC	16 739 069		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	21 186 052		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 659 045
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	38 037	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOFIPAR							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	56 454 119	FB		FC	56 454 119	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	5 894 741	FE		FF	5 894 741	
		FG	2 259 197	FH		FI	2 259 197	
		FJ	64 608 058	FK		FL	64 608 058	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée*					FN		
	Production immobilisée*					FO	13 411	
	Subventions d'exploitation					FP	147 529	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FQ	197 810	
	Autres produits (1) (11)					FR	64 966 810	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	50 385 038	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	192 984	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	133 174	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	7 505	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 157 682	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	975 278	
	Salaires et traitements*					FY	5 385 762	
	Charges sociales (10)					FZ	1 671 017	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	792 807
							GB	
							GC	5 460
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	67 498
	Autres charges (12)					GF	62 774 209	
Total des charges d'exploitation (4) (II)								
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 192 600	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	22 817	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	404	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 399	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	32 621	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	118 771	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	118 771	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(86 150)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 106 450	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOFIPAR</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	46 741	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	153 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	122 115	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	322 757	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	284	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	102 030	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	1 151	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	103 466	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	219 291	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	496 141	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	466 119	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	65 322 189	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	63 958 708	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 363 481	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2) Dont	<div> <div>produits de locations immobilières</div> <div>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</div> </div>								HY	153 215	
	(3) Dont	<div> <div>- Crédit-bail mobilier *</div> <div>- Crédit-bail immobilier</div> </div>								HP	21 061	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IH		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								IK		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX	64 926	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC		
	(9)	Dont transferts de charges								RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A1	144 680	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5								A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	3 315	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6	obligatoires		A9				
				Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										
	Voir état annexe										Exercice N	
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :											
										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SOFIPAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 21 186 052 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 363 481 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

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.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1/ L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Sofipar réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Sofipar, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons :

- recours à l'activité partielle
- report des échéances d'emprunts

A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

2/ Ouverture d'une station-service à Vitry-en-Charollais le 28/07/2020.

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	324 192			324 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 933	1 354		120 287
Immobilisations incorporelles	443 125	1 354		444 479
- Terrains	1 596 991		100 580	1 496 411
- Constructions sur sol propre	10 718 581	1 191 462		11 910 043
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 484 922	196 129	1 225	2 679 825
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 494 918	681 554	16 616	5 159 856
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 251 098	2 141		1 253 240
- Matériel de transport	156 419		6 000	150 419
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 041	30 270	10 436	279 876
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	172 957		172 957	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 135 927	2 101 557	307 814	22 929 670
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 091 905	13 467	50	1 105 322
- Prêts et autres immobilisations financières	65 876		32 648	33 228
Immobilisations financières	1 157 781	13 467	32 698	1 138 550
ACTIF IMMOBILISE	22 736 833	2 116 378	340 512	24 512 699

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	324 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	324 192

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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	106 102	8 719		114 821
Immobilisations incorporelles	106 102	8 719		114 821
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 376 764	322 599		7 699 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 244 254	184 210	1 225	1 427 239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 664 778	223 450	15 124	3 873 104
- Installations générales, agencements aménagements divers	951 309	30 899		982 208
- Matériel de transport	135 917	6 061	6 000	135 977
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 823	18 022	10 436	216 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 581 845	785 240	32 785	14 334 300
ACTIF IMMOBILISE	13 687 947	793 959	32 785	14 449 121

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 639 318 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	32 648	32 648	
Autres	580		580
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 989	170 989	
Autres	4 244 476	2 783 354	1 461 122
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	190 625	190 625	
Total	4 639 318	3 177 616	1 461 702
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	32 648		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	32 992
Avoirs à recevoir	96 099
Avoir à recevoir frais généraux	14 206
Ristournes scacentre à recevoir	650 618
Ristournes directes à recevoir	54 196
Prest.serv scacentre à recevoir	243 258
Prest.serv autres à recevoir	18 174
Etat produits à recevoir	8 640
Associés intérêts courus	8 171
Divers produits à recevoir	73 631
Intérêts courus à recevoir	638
Total	1 200 622

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 231 264,00 euros décomposé en 14 454 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 454	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 454	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	926 070		122 116	803 954
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	926 070		122 116	803 954
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			122 116	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	98 574				98 574
Total	98 574				98 574
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs 2013-2015 : 98.574 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 739 070 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	38 038	38 038		
- à plus de 1 an à l'origine	9 702 128	1 622 103	5 773 134	2 306 891
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	752 946	752 946		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 060	3 990 060		
Dettes fiscales et sociales	2 046 027	2 046 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 720	21 720		
Autres dettes (**)	186 845	186 845		
Produits constatés d'avance	1 306	1 306		
Total	16 739 070	8 659 045	5 773 134	2 306 891
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 847 009			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	520 958			
(**) Dont envers les associés	752 946			

Le report d'échéances des emprunts s'élève à 498K€.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	8 276 199		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	8 276 199		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	100
Eau, électricité, gaz à payer	43 746
Petites fournitures à payer	1 688
Fournisseurs achats à recevoir	55 444
Transports sur achats à payer	371
Redevance à payer	191 907
Sous trait info a payer	1 027
Ss trait.enlèvement a pay	2 932
Ss-traitance analyse à payer	809
Location matériel à payer	14 484
Entretien a payer	852
Entretien matériel roulant	469
Maintenance à payer	16 328
Assurances à payer	97
Flotte mma à payer	758
Frais étude à payer	2 098
Honoraires à payer	47 332
Publicité à payer	16 021
Prospectus dist à payer	37 159
Voyages déplacements à payer	360
Affranchissement à payer	235
Téléphone à payer	185
Cotisations à payer	74 354
Droits d auteur à payer	3 035
Intérêts courus sur emprunts	5 909
Intérêts banc. courus à payer	23 451
Congés à payer	413 545
Primes 13eme mois à payer	29 149
Primes exceptionnelles à payer	15 074
Dettes prov.s/participation.sal	291 468
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	533
Intéressement à payer	204 673
Urssaf à payer	59 865
Médecine du travail à payer	1 812
Formation continue à payer	8 506
Part.construction à payer	25 267
Taxe apprentissage à payer	2 626
Organic à payer	81 454
Tascom à payer	147 761
Charges sociales sur congés payés	124 983
Charges sociales s/ salaires prov	8 745
Charges sociale sur primes except.	4 522
Taxe c-e-t à payer	14 829
Taxe foncière à payer	16 235
Taxe sur véhicules sociétés à payer	1 560
Taxe publicité à payer	13 384
Divers charges a payer	900

Notes sur le bilan

	Montant
Total	2 020 913

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Carburant d avance	4 330		
Eau d avance	54		
Électricité d avance	74		
Petite fourniture d avance	946		
Fournisseurs achats d avance	97 535		
Frais accessoires d avance	411		
Ss traitance surveillance d avance	249		
Blanchissage d avance	163		
Distribution d avance	1 281		
Crédit bail d avance	1 239		
Location matériel d avance	29 861		
Maintenance d avance	29 675		
Frais d études d avance	2 648		
Documentation d avance	431		
Honoraires d avance	10 989		
Publicité d avance	6 767		
Déplacement d avance	1		
Affranchiss. d avance	394		
Téléphone d avance	386		
Transpac d avance	609		
Frais bque ouvert.d avanc	315		
Cotisations d avance	165		
Intérêts des emprunts d avance		2 102	
Total	188 523	2 102	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation d avance	1 306		
Total	1 306		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	101 980	
Valeurs comptable des éléments financiers cédés	50	
Amortissement des immobilisations	1 152	
Charges sur exercices antérieurs : autres charges exceptionnelles	285	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 875
Produits de cession des éléments d'actif : immo. corp.		153 900
Amortissements dérogatoires		122 116
Produits sur ex. antérieurs : Régul fournisseurs		1 068
Produits sur ex. antérieurs : Régul taux AT		41 798
TOTAL	103 467	322 758

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 363 481
+ Impôts sur les bénéfices	466 119
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 829 600
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	-122 116
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 707 484

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 106 450	556 650	1 549 800
+ Résultat exceptionnel	219 291	60 678	158 613
- Participations des salariés	496 141	151 210	344 931
Résultat comptable	1 829 600	466 119	1 363 481
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 127 261 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	803 954
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	803 954
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	323 724
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	323 724
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	127 261
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS SOFIPAR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTHO, Parc d'activité du Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIAL. L'option a été renouvelée en date du 31/01/2019.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 215 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	168	
Ouvriers	17	
Total	215	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ALTHO

Forme : SAS

SIREN : 508185089

Au capital de : 37 000 euros

Adresse du siège social :

Parc d'activité du Champ Bossu

71 600 PARAY LE MONIAL

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	21 974 095
<i>Quote part de passif</i>	244
Avals et cautions	21 974 339
Engagements en matière de pensions	519 962
Engagements de crédit-bail mobilier	54 389
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	22 548 690
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			145 989		145 989
Cumul exercices antérieurs			70 817		70 817
Dotations de l'exercice			18 151		18 151
Amortissements			88 968		88 968
Cumul exercices antérieurs			86 170		86 170
Exercice			20 273		20 273
Redevances payées			106 443		106 443
A un an au plus			17 665		17 665
A plus d'un an et cinq ans au plus			35 741		35 741
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			53 406		53 406
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			983		983
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			983		983
Montant pris en charge dans l'exercice			21 061		21 061

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 519 962 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

SOFIPAR

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 231 264 Euros

Siège social : Parc d'Activités du Champ Bossu - BP 70

71600 PARAY LE MONIAL

R.C.S. : 337 515 936 RCS MACON

SIRET : 337 515 936 000 25

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2021)

* Dividendes 1 100 093,94 Euros

* Réserve ordinaire 263 387,10 Euros

1 363 481,04 Euros

Le dividende global s'élèverait à 1 100 093,94 Euros, soit un dividende de 76,11 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 228,33 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 099 865,61 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2018	104,68 €	104,68 € (soit un montant global de 314,04 €)	104,68 € (soit un montant global de 1 512 730,68 €)
31/01/2019	28,37 €	28,37 € (soit un montant global de 85,11 €)	28,37 € (soit un montant global de 409 974,87 €)
31/01/2020	100,22 €	100,22 € (soit un montant global de 300,66 €)	100,22 € (soit un montant global de 1 448 279,22 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 JUILLET 2021**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes	1 100 093,94 Euros
* Réserve ordinaire	263 387,10 Euros

	1 363 481,04 Euros

Le dividende global s'élève à 1 100 093,94 Euros, soit un dividende de 76,11 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 228,33 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 099 865,61 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2018	104,68 €	104,68 € (soit un montant global de 314,04 €)	104,68 € (soit un montant global de 1 512 730,68 €)
31/01/2019	28,37 €	28,37 € (soit un montant global de 85,11 €)	28,37 € (soit un montant global de 409 974,87 €)
31/01/2020	100,22 €	100,22 € (soit un montant global de 300,66 €)	100,22 € (soit un montant global de 1 448 279,22 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

 C1A539DAE0BD496...

SOFIPAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 231.264 €

Zone Artisanale Champ Bossu

71 600 PARAY LE MONIAL

Exercice clos le 31 janvier 2021

Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Le Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106 – 44101 NANTES Cedex
Tél. 02 51 12 12 49- Fax 02 40 94 71 39 - E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 janvier 2021**

A l'Assemblée Générale de la société SOFIPAR,

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 SOFIPAR relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 5.272.262 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique ;
- effectuer une revue analytique des stocks ;
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages ;
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

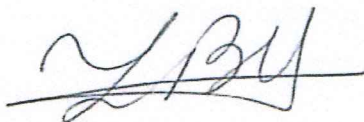
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Nantes, le 8 juillet 2021

Pour **TGS France AUDIT**,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'L. BESSON', written over a horizontal line.

Laurence BESSON

Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	120 287	114 821	5 465	12 831
Fonds commercial (1)	324 192		324 192	324 192
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 496 411		1 496 411	1 596 991
Constructions	14 589 868	9 126 601	5 463 267	4 582 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 159 856	3 873 104	1 286 752	830 140
Autres immobilisations corporelles	1 683 534	1 334 594	348 940	371 510
Immobilisations corporelles en cours				172 957
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 105 322		1 105 322	1 091 905
Prêts	32 648		32 648	65 296
Autres immobilisations financières	580		580	580
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 512 699	14 449 121	10 063 578	9 048 886
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	33 762		33 762	41 267
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 238 500		5 238 500	5 267 985
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	170 989	5 460	165 529	277 023
Autres créances	4 244 476		4 244 476	4 507 860
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 249 583		1 249 583	202 815
Charges constatées d'avance (3)	190 625		190 625	373 780
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 127 934	5 460	11 122 474	10 670 730
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 640 633	14 454 581	21 186 052	19 719 616
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			32 648	32 648
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 461 122	1 454 253

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	231 264	231 264
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 001	32 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 917 709	1 917 623
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 363 481	1 448 665
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	803 954	926 070
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 348 408	4 555 623
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	98 574	98 574
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 574	98 574
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 740 165	8 564 773
Emprunts et dettes financières diverses (3)	752 946	372 094
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 060	3 653 638
Dettes fiscales et sociales	2 046 027	2 008 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 720	320 605
Autres dettes	186 845	145 948
Produits constatés d'avance (1)	1 306	85
TOTAL DETTES	16 739 070	15 065 419
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 186 052	19 719 616
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 080 024	5 931 951
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 659 045	9 133 469
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	38 038	1 190 234
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 454 119	54 938 519
Production vendue (biens)	5 894 742	6 581 268
Production vendue (services)	2 259 198	2 268 479
Chiffre d'affaires net	64 608 059	63 788 266
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	13 411	2 649
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	147 530	116 251
Autres produits	197 810	387 090
Total I	64 966 810	64 294 255
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	50 385 039	49 612 141
Variations de stock	192 985	-13 992
Achats de matières premières et autres approvisionnements	133 174	144 153
Variations de stock	7 505	-7 473
Autres achats et charges externes (a)	3 157 683	3 459 499
Impôts, taxes et versements assimilés	975 278	985 853
Salaires et traitements	5 385 762	5 383 653
Charges sociales	1 671 017	1 735 176
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	792 807	709 092
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 460	2 848
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	67 499	20 769
Total II	62 774 210	62 031 718
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 192 600	2 262 537
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)	22 818	35 614
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	404	1 175
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 399	11 858
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	32 622	48 647
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	118 772	108 398
Différences négatives de change		6
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	118 772	108 404
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-86 150	-59 757
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 106 450	2 202 780

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	46 742	187 155
Sur opérations en capital	153 900	110 312
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	122 116	122 116
Total produits exceptionnels (VII)	322 758	419 583
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	285	6 348
Sur opérations en capital	102 030	36 960
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 152	315
Total charges exceptionnelles (VIII)	103 467	43 622
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	219 291	375 961
Participation des salariés aux résultats (IX)	496 141	503 842
Impôts sur les bénéfices (X)	466 119	626 233
Total des produits (I+III+V+VII)	65 322 189	64 762 485
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	63 958 708	63 313 820
BENEFICE OU PERTE	1 363 481	1 448 665
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	21 061	28 684
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SOFIPAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 21 186 052 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 363 481 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

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.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1/ L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Sofipar réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Sofipar, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons :

- recours à l'activité partielle
- report des échéances d'emprunts

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

2/ Ouverture d'une station-service à Vitry-en-Charollais le 28/07/2020.

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	324 192			324 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 933	1 354		120 287
Immobilisations incorporelles	443 125	1 354		444 479
- Terrains	1 596 991		100 580	1 496 411
- Constructions sur sol propre	10 718 581	1 191 462		11 910 043
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 484 922	196 129	1 225	2 679 825
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 494 918	681 554	16 616	5 159 856
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 251 098	2 141		1 253 240
- Matériel de transport	156 419		6 000	150 419
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 041	30 270	10 436	279 876
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	172 957		172 957	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 135 927	2 101 557	307 814	22 929 670
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 091 905	13 467	50	1 105 322
- Prêts et autres immobilisations financières	65 876		32 648	33 228
Immobilisations financières	1 157 781	13 467	32 698	1 138 550
ACTIF IMMOBILISE	22 736 833	2 116 378	340 512	24 512 699

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	324 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	324 192

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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	106 102	8 719		114 821
Immobilisations incorporelles	106 102	8 719		114 821
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 376 764	322 599		7 699 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 244 254	184 210	1 225	1 427 239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 664 778	223 450	15 124	3 873 104
- Installations générales, agencements aménagements divers	951 309	30 899		982 208
- Matériel de transport	135 917	6 061	6 000	135 977
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 823	18 022	10 436	216 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 581 845	785 240	32 785	14 334 300
ACTIF IMMOBILISE	13 687 947	793 959	32 785	14 449 121

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 639 318 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	32 648	32 648	
Autres	580		580
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 989	170 989	
Autres	4 244 476	2 783 354	1 461 122
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	190 625	190 625	
Total	4 639 318	3 177 616	1 461 702
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	32 648		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	32 992
Avoirs à recevoir	96 099
Avoir à recevoir frais généraux	14 206
Ristournes scacentre à recevoir	650 618
Ristournes directes à recevoir	54 196
Prest.serv scacentre à recevoir	243 258
Prest.serv autres à recevoir	18 174
Etat produits à recevoir	8 640
Associés intérêts courus	8 171
Divers produits à recevoir	73 631
Intérêts courus à recevoir	638
Total	1 200 622

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 231 264,00 euros décomposé en 14 454 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 454	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 454	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	926 070		122 116	803 954
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	926 070		122 116	803 954
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			122 116	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	98 574				98 574
Total	98 574				98 574
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs 2013-2015 : 98.574 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 739 070 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	38 038	38 038		
- à plus de 1 an à l'origine	9 702 128	1 622 103	5 773 134	2 306 891
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	752 946	752 946		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 060	3 990 060		
Dettes fiscales et sociales	2 046 027	2 046 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 720	21 720		
Autres dettes (**)	186 845	186 845		
Produits constatés d'avance	1 306	1 306		
Total	16 739 070	8 659 045	5 773 134	2 306 891
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 847 009			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	520 958			
(**) Dont envers les associés	752 946			

Le report d'échéances des emprunts s'élève à 498K€..

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	8 276 199		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	8 276 199		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	100
Eau, électricité, gaz à payer	43 746
Petites fournitures à payer	1 688
Fournisseurs achats à recevoir	55 444
Transports sur achats à payer	371
Redevance à payer	191 907
Sous trait info a payer	1 027
Ss trait.enlèvement a pay	2 932
Ss-traitance analyse à payer	809
Location matériel à payer	14 484
Entretien a payer	852
Entretien matériel roulant	469
Maintenance à payer	16 328
Assurances à payer	97
Flotte mma à payer	758
Frais étude à payer	2 098
Honoraires à payer	47 332
Publicité à payer	16 021
Prospectus dist à payer	37 159
Voyages déplacements à payer	360
Affranchissement à payer	235
Téléphone à payer	185
Cotisations à payer	74 354
Droits d auteur à payer	3 035
Intérêts courus sur emprunts	5 909
Intérêts banc. courus à payer	23 451
Congés à payer	413 545
Primes 13eme mois à payer	29 149
Primes exceptionnelles à payer	15 074
Dettes prov.s/participation.sal	291 468
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	533
Intéressement à payer	204 673
Urssaf à payer	59 865
Médecine du travail à payer	1 812
Formation continue à payer	8 506
Part.construction à payer	25 267
Taxe apprentissage à payer	2 626
Organic à payer	81 454
Tascom à payer	147 761
Charges sociales sur congés payés	124 983
Charges sociales s/ salaires prov	8 745
Charges sociale sur primes except.	4 522
Taxe c-e-t à payer	14 829
Taxe foncière à payer	16 235
Taxe sur véhicules sociétés à payer	1 560
Taxe publicité à payer	13 384
Divers charges a payer	900

Notes sur le bilan

	Montant
Total	2 020 913

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Carburant d avance	4 330		
Eau d avance	54		
Électricité d avance	74		
Petite fourniture d avance	946		
Fournisseurs achats d avance	97 535		
Frais accessoires d avance	411		
Ss traitance surveillance d avance	249		
Blanchissage d avance	163		
Distribution d avance	1 281		
Crédit bail d avance	1 239		
Location matériel d avance	29 861		
Maintenance d avance	29 675		
Frais d etudes d avance	2 648		
Documentation d avance	431		
Honoraires d avance	10 989		
Publicité d avance	6 767		
Deplacement d avance	1		
Affranchiss. d avance	394		
Téléphone d avance	386		
Transpac d avance	609		
Frais bque ouvert.d avanc	315		
Cotisations d avance	165		
Intérêts des emprunts d avance		2 102	
Total	188 523	2 102	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation d avance	1 306		
Total	1 306		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	101 980	
Valeurs comptable des éléments financiers cédés	50	
Amortissement des immobilisations	1 152	
Charges sur exercices antérieurs : autres charges exceptionnelles	285	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 875
Produits de cession des éléments d'actif : immo. corp.		153 900
Amortissements dérogatoires		122 116
Produits sur ex. antérieurs : Régul fournisseurs		1 068
Produits sur ex. antérieurs : Régul taux AT		41 798
TOTAL	103 467	322 758

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 363 481
+ Impôts sur les bénéfices	466 119
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 829 600
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-122 116
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 707 484

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 106 450	556 650	1 549 800
+ Résultat exceptionnel	219 291	60 678	158 613
- Participations des salariés	496 141	151 210	344 931
Résultat comptable	1 829 600	466 119	1 363 481
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 127 261 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	803 954
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	803 954
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	323 724
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	323 724
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	127 261
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS SOFIPAR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTHO, Parc d'activité du Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIAL. L'option a été renouvelée en date du 31/01/2019.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 215 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	168	
Ouvriers	17	
Total	215	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ALTHO

Forme : SAS

SIREN : 508185089

Au capital de : 37 000 euros

Adresse du siège social :
Parc d'activité du Champ Bossu
71 600 PARAY LE MONIAL

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	21 974 095
<i>Quote part de passif</i>	244
Avals et cautions	21 974 339
Engagements en matière de pensions	519 962
Engagements de crédit-bail mobilier	54 389
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	22 548 690
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			145 989		145 989
Cumul exercices antérieurs			70 817		70 817
Dotations de l'exercice			18 151		18 151
Amortissements			88 968		88 968
Cumul exercices antérieurs			86 170		86 170
Exercice			20 273		20 273
Redevances payées			106 443		106 443
A un an au plus			17 665		17 665
A plus d'un an et cinq ans au plus			35 741		35 741
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			53 406		53 406
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			983		983
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			983		983
Montant pris en charge dans l'exercice			21 061		21 061

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 519 962 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.