

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00650 Numéro SIREN : 792 260 051 Nom ou dénomination : SOFIFAREN

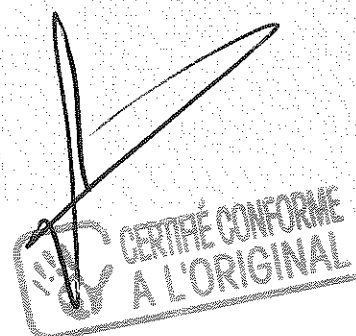
Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2022 sous le numéro de dépôt 5275

SOFIFAREN

3 Rue de l'Orguenais

35170 BRUZ

Comptes au 31/08/2021



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	11 574 556		11 574 556	10 613 622
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 107 335		5 107 335	6 901 965
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 611 030		1 611 030	1 649 729
ACTIF IMMOBILISE	18 292 921		18 292 921	19 165 315
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	513 763		513 763	115 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 495 647		11 495 647	5 494 184
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 741 998		3 741 998	3 515 113
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	15 751 408		15 751 408	9 125 244
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 044 330		34 044 330	28 290 559

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	14 961	14 961
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 057 112	8 252 039
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 793 355	-2 194 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 278 718	7 072 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 322 555	4 539 397
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	24 412 017	16 644 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 040	34 309
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 765 612	21 218 486
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 044 330	28 290 559

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			853 337	250 559
Impôts, taxes et versements assimilés			11 758	10 403
Salaires et traitements			140 995	134 718
Charges sociales			24 767	18 443
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				-1
CHARGES D'EXPLOITATION			1 030 857	414 122
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 030 857	-414 122
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			432 900	516 669
Autres intérêts et produits assimilés			3 930 721	1 012 883
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			217 380	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 581 001	1 529 552
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			67 650	217 380
Intérêts et charges assimilées			137 232	94 796
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 683 738	2 072 370
CHARGES FINANCIERES			5 888 620	2 384 547
RESULTAT FINANCIER			-1 307 619	-854 994
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 338 476	-1 269 116

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 241 501	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 241 501	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		925 811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	696 381	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	696 381	925 811
RESULTAT EXCEPTIONNEL	545 120	-925 811
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 822 502	1 529 552
TOTAL DES CHARGES	7 615 858	3 724 480
BENEFICE OU PERTE	-1 793 355	-2 194 927

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **34 044 330** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 822 502** euros et un total **charges** de **7 615 858** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 793 355** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

PRINCIPAUX EVENEMENTS

la société LULEEN a apporté la pleine propriété des 50 000 parts sociales lui appartenant dans le capital de la société SOFIFAREN, au profit de la société CJP.

la société EINA a apporté la pleine propriété des 50 000 parts sociales lui appartenant dans le capital de la société SOFIFAREN, au profit de la société CJP.

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Agencements constructions	Linéaire	10 ans
Agencements divers	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le 18 décembre 2020, un acte de cession des titres de la société MELCHIOR a été signé pour un total de 665 actions pour un montant de 1 636 000 euros :

- Monsieur MARCHANT Raphaël a cédé 247 actions
- RM HOLDING a cédé 140 actions
- Madame TAILLARD Cécile a cédé 103 actions
- CT DEVELOPPEMENT a cédé 155 actions
- Madame FERRE Camille a cédée 20 actions

Un paiement comptant de 833 000 euros est réalisé le 18 décembre 2020 et le solde 803 000 euros le 31 août 2021.

Un crédit vendeur consenti par les cédants a été signé. Il est assorti d'une garantie bancaire d'un montant de 811 030 euros comptabilisée en immobilisations financières.

Règles et méthodes comptables

Le 4 août 2021, la société ESIRA a décidé de réduire son capital social d'un montant maximum de 185 500 euros par voie de rachat et d'annulation d'actions de la société. Le capital est par conséquent ramené d'un montant de 2 397 050 euros à un montant de 2 211 550 euros, divisé en 221 155 actions de 10 euros de valeur nominale. Le règlement du prix des actions rachetées, soit la somme de 1 241 501,24 euros au profit de la société SOFIFAREN est comptabilisé en produits de cession des immobilisations financières.

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRODUITS FINANCIERS

Un produit financier, autres intérêts et produits assimilés, a été constitué pour un montant de 3 930 721 euros et correspond à la plus value sur la cession de titres cotés pour 3 786 078,94 euros, 82 931,96 euros de plus value d'un contrat de capi BNP, 58 807,99 euros d'intérêts courus sur une obligation souscrite auprès de la société ROSE et 2 902,19 euros d'intérêts de compte courant.

Un produit financier, créances de l'actif immobilisé, de 432 899,98 euros a été constitué et correspond aux intérêts courus d'une obligation souscrite auprès de la société VALENTINE pour 430 378,09 et 2 521,89 d'intérêts sur un prêt participatif souscrit auprès de Myoptions.

Règles et méthodes comptables

CHARGES FINANCIERES

Une charge financière a été constituée pour un montant de 5 683 737,58 euros et correspond à la moins value sur la cession de titres cotés.

DOTATION AUX PROVISIONS

Une dotation financière a été constituée pour un total de 67 650 euros et correspond à la moins value sur un produit structurés ODDO BHF et une reprise sur provision a été constituée pour un montant de 217 380 euros pour ce même produit structuré.

INFORMATION COVID 19

L'échéance annuelle du prêt souscrit auprès du CL en février 2019 a bien été prélevée le 26 février 2021 pour un montant de 461 538 euros.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 613 622		1 657 316
Autres titres immobilisés	6 901 965		
Prêts et autres immobilisations financières	1 649 729		1 241 408
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 165 315		2 898 724
TOTAL GENERAL	19 165 315		2 898 724

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	696 381		11 574 556	
Autres titres immobilisés	1 794 630		5 107 335	
Prêts et autres immobilisations financières	1 280 107		1 611 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 771 118		18 292 921	
TOTAL GENERAL	3 771 118		18 292 921	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 884 923	2 884 923	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	453 747	453 747	
Débiteurs divers	60 016	60 016	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	3 398 686	3 398 686	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	7 003	7 003		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 315 552	4 315 552		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 040	31 040		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	24 396 785	24 396 785		
Autres dettes	15 231	15 231		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	28 765 612	28 765 612		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 053 910
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 277 756
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

"SOFIFAREN"

Société à Responsabilité Limitée au capital de 1 000 000 €
Siège Social : 3 rue de l'Orguenais – 35170 BRUZ
792 260 051 RCS RENNES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28/02/2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 1 793 355,45 €, au poste « autres réserves ».

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, et la réfaction correspondante, ont été les suivants :

Exercice	Dividende brut	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/08/2020	/	/	/
31/08/2019	3 000 000,00 €	/	3 000 000,00 €
31/08/2018	/	/	/

(*) Article 158, 3, 2° du CGI

Certifié conforme
La Gérance

