

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 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 8563

SOFIFAREN
3 Rue de l'Orguenais
35170 BRUZ

Déclaration au 31/08/2022

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	31/08/2021
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	11 520 599		11 520 599	11 574 556
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	295 994		295 994	5 107 335
Prêts				
Autres immobilisations financières	440 000		440 000	1 611 030
ACTIF IMMOBILISE	12 256 593		12 256 593	18 292 921
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	2 622 313		2 622 313	513 763
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 388 995		6 388 995	11 495 647
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 341 392		2 341 392	3 741 998
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	11 352 699		11 352 699	15 751 408
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 609 292		23 609 292	34 044 330

DÉPÔT DU
21 JUL. 2023
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL

SOFIFAREN
3 Rue de l'Orguenais
35170 BRUZ

Déclaration au 31/08/2022

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
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)	4 263 757	6 057 112
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 953 004	-1 793 355
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 325 713	5 278 718
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	3 860 036	4 322 555
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		24 412 017
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80	31 040
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 423 462	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	22 283 579	28 765 612
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 609 292	34 044 330

SOFIFAREN
3 Rue de l'Orguenais
35170 BRUZ

Déclaration au 31/08/2022

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	31/08/2021
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			2 251 743	853 337
Impôts, taxes et versements assimilés			12 746	11 758
Salaires et traitements			118 409	140 995
Charges sociales			26 779	24 767
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			16	
CHARGES D'EXPLOITATION			2 409 693	1 030 857
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 409 693	-1 030 857
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			133 715	432 900
Autres intérêts et produits assimilés			9 088 307	3 930 721
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			67 650	217 380
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			34 806	
PRODUITS FINANCIERS			9 324 479	4 581 001
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			134 400	67 650
Intérêts et charges assimilées			381 097	137 232
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 352 293	5 683 738
CHARGES FINANCIERES			10 867 790	5 888 620
RESULTAT FINANCIER			-1 543 311	-1 307 619
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 953 004	-2 338 476

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		696 381
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		696 381
RESULTAT EXCEPTIONNEL		545 120
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 324 479	5 822 502
TOTAL DES CHARGES	13 277 483	7 615 858
BENEFICE OU PERTE	-3 953 004	-1 793 355

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **23 609 292** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 324 479** euros et un total **charges** de **13 277 483** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 953 004** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
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.

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

Pour le prochain exercice, à effet du 1-9-2022, la société SOFIFAREN a décidé d'opter pour le régime d'intégration fiscale.

Les éventuelles économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de ce régime seront considérées comme un gain immédiat par la CJP, société mère du groupe.

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

La garantie bancaire d'un montant de 811 030 euros en garantie du crédit vendeur consenti par les cédants de la société MELCHIOR, le 18 décembre 2020, est échue. La banque ARKEA a procédé au remboursement de la somme de 811 030 euros le 21 octobre 2021.

Sur l'exercice 2021-2022, la société VALENTINE a remboursé 3 000 k€ correspondant au contrat obligataire numéro 9. A fin mars 2022, le contrat obligataire numéro 9 est remboursé en totalité.

La société ROSE a remboursé pour 800 k€ d'emprunts obligataires à SOFIFAREN. A fin octobre 2021, le contrat obligataire numéro 10 est remboursé en totalité.

Le 24 août 2022, SOFIFAREN a procédé au rachat partiel (unités de compte) sur le contrat de capitalisation BNP PARIBAS souscrit le 24-9-2018 libellé "caution-garantie engie" pour un montant de 360 000 euros.

Règles et méthodes comptables

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 9 123 113.61 euros et correspond à la plus value sur la cession de titres cotés pour 9 042 172.24 euros, 14 509.65 euros de plus value de contrats de capi, 6 312,00 euros d'intérêts sur une obligation souscrite auprès de la société ROSE et 60 119.72 euros d'intérêts de compte courant.

Un produit financier, créances de l'actif immobilisé, de 133 715.07 euros a été constitué et correspond aux intérêts courus d'une obligation souscrite auprès de la société VALENTINE pour 125 589.53 euros et 8 125.54 euros d'intérêts sur un prêt participatif souscrit auprès de Myoptions.

CHARGES FINANCIERES

Une charge financière a été constituée pour un montant de 10 352 293 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 134 400 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 67 650 euros pour ce même produit structuré.

Règles et méthodes comptables

AUTRES INFORMATIONS

SOFIFAREN a procédé à un apport en compte courant de la société MELCHIOR de 250 000 euros le 15 mai 2021. Sur l'exercice 2021-2022, Sofifaren a procédé à des apports en compte courant de la société MELCHIOR pour un total de 1 900 600 euros et MELCHIOR a remboursé partiellement le compte courant pour un montant de 88 353.76 euros.

Au cours de l'exercice, SOFIFAREN a apporté en compte courant de la société MICROBS un montant de 300 000 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	11 574 556		
Autres titres immobilisés	5 107 335		
Prêts et autres immobilisations financières	1 611 030		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 292 921		
TOTAL GENERAL	18 292 921		

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	53 957		11 520 599	
Autres titres immobilisés	4 811 341		295 994	
Prêts et autres immobilisations financières	1 171 030		440 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 036 328		12 256 593	
TOTAL GENERAL	6 036 328		12 256 593	

SOFIFAREN
3 Rue de l'Orguenais
35170 BRUZ

Déclaration au 31/08/2022

Amortissements

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

Frais d'établissements et développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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	67 650	134 400	67 650	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		134 400	67 650	
TOTAL GENERAL		134 400	67 650	
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		134 400	67 650	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

SOFIFAREN
3 Rue de l'Orguenais
35170 BRUZ

Déclaration au 31/08/2022

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	440 000	440 000	
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	2 622 313	2 622 313	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	3 062 313	3 062 313	

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	55 854	55 854		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 804 183	511 693	3 292 490	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80	80		
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	18 409 340	18 409 340		
Autres dettes	14 122	14 122		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	22 283 579	18 991 089	3 292 490	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
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 28/02/2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

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 3 953 004,24 €, 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 (*)
31/08/2021	/	/	/
31/08/2020	/	/	/
31/08/2019	3 000 000,00 €	/	3 000 000,00 €

(*) Article 158, 3, 2° du CGI

Certifié conforme
La Gérance

