

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
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	9 311 770		9 311 770	11 370 579
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	337 002		337 002	446 014
Prêts				
Autres immobilisations financières	200 000		200 000	440 000
ACTIF IMMOBILISE	9 848 772		9 848 772	12 256 593
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	76 047		76 047	
Autres créances	1 095 722		1 095 722	2 622 313
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 205 733	87 630	5 118 103	6 388 995
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 075 626		2 075 626	2 341 392
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	8 453 128	87 630	8 365 498	11 352 699
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 301 901	87 630	18 214 271	23 609 292

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
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)	310 752	4 263 757
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 087 042	-3 953 004
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	454	
CAPITAUX PROPRES	-1 760 875	1 325 713
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	3 294 246	3 860 036
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18	80
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 680 881	18 423 462
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 975 146	22 283 579
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 214 271	23 609 292

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	76 047		76 047	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	76 047		76 047	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 047	
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			971 457	2 251 743
Impôts, taxes et versements assimilés			8 527	12 746
Salaires et traitements			59 629	118 409
Charges sociales			16 341	26 779
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			1 055 954	2 409 693
RESULTAT D'EXPLOITATION			-979 907	-2 409 693
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			22 138	133 715
Autres intérêts et produits assimilés			5 319 199	9 088 307
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			134 400	67 650
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				34 806
PRODUITS FINANCIERS			5 475 737	9 324 479
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			239 100	134 400
Intérêts et charges assimilées			936 761	381 097
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			6 406 556	10 352 293
CHARGES FINANCIERES			7 582 418	10 867 790
RESULTAT FINANCIER			-2 106 681	-1 543 311
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 086 588	-3 953 004

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 296 865	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 296 865	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 296 865	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	454	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 297 319	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-454	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	7 848 649	9 324 479
TOTAL DES CHARGES	10 935 691	13 277 483
BENEFICE OU PERTE	-3 087 042	-3 953 004

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **18 214 271** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 848 649** euros et un total **charges** de **10 935 691** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 087 042** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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

A effet du 01/09/2022, 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.

IMMOBILISATIONS

Règles et méthodes comptables

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

Sur l'exercice, SOFIFAREN a procédé au rachat total (unités de compte) sur le contrat de capitalisation BNP PARIBAS souscrit le 24-9-2018 libellé "caution-garantie engie" pour un montant de 440 000 euros.

SOFIFAREN a souscrit 200 k€ d'emprunts obligataires auprès de la société MICROBS au taux de 13 %/an.

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.

Règles et méthodes comptables

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 5 319 198.92 euros et correspond à la plus value sur la cession de titres côtés pour 5 172 190.24 euros, 41 751.12 euros pour un contrat de capi et 105 257.56 euros d'intérêts de compte courant.

Un produit financier, créances de l'actif immobilisé, de 22 137.66 euros a été constitué et correspond aux intérêts sur un prêt participatif souscrit auprès de Myoptions.

CHARGES FINANCIERES

Une charge financière a été constituée pour un montant de 6 406 556.19 euros et correspond à la moins value sur la cession de titres côtés.

DOTATION AUX PROVISIONS

Une dotation financière a été constituée pour un total de de 239 100.08 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 134 400 euros pour ce même produit structuré.

AUTRES INFORMATIONS

SOFIFAREN a cédé l'intégralité des 1 284 actions lui appartenant dans le capital de la société MELCHIOR à la société RESTODRIVE pour un montant de 2 296 865.44 euros. La société SOFIFAREN a cédé à la société RESTODRIVE une créance de compte courant d'associé qu'elle détient sur la société MELCHIOR d'un montant de 2 807 337.05 euros dans le cadre de la cession des titres de la société MELCHIOR.

la société OPENIT a procédé à une augmentation de capital de 200 000 euros avec 308 actions émises. SOFIFAREN a acquis 35 nouvelles actions pour un montant de 22 653.72 euros.

Règles et méthodes comptables

La société BIO ALERT a procédé à une augmentation de capital d'un montant de \$83 485.39 CAD. SOFIFAREN a souscrit pour un montant de 63 114.38 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	11 520 599		88 036
Autres titres immobilisés	295 993		41 009
Prêts et autres immobilisations financières	440 000		200 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 256 592		329 045
TOTAL GENERAL	12 256 592		329 045

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		2 296 865	9 311 770	
Autres titres immobilisés		-1	337 002	
Prêts et autres immobilisations financières		440 000	200 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 736 865	9 848 772	
TOTAL GENERAL		2 736 865	9 848 772	

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	454					454
TOTAL	454					454

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		454		454
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		454		454
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		87 630		87 630
DEPRECIATIONS		87 630		87 630
TOTAL GENERAL		88 084		88 084
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		239 100	134 400	
Dotations et reprises exceptionnelles		454		
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	200 000	200 000	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	76 047	76 047	
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	1 095 722	1 095 722	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 371 769	1 371 769	

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	295	295		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 293 951	513 089	2 780 861	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18	18		
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	16 680 881	16 680 881		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 975 146	17 194 284	2 780 861	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 511 259
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 28/02/2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

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 3 087 042,28 €, au poste « autres réserves » à hauteur de son montant créditeur, soit 310 752,31 €, le solde étant affecté en report à nouveau débiteur.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée unique 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 (*)
31/08/2022	/	/	/
31/08/2021	/	/	/
31/08/2020	/	/	/

(*) Article 158, 3, 2° du CGI

Certifié conforme
La Gérance

