



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 31/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/003506

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

MACON

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/003506**
n° de gestion : **2000B00458**
n° SIREN : **337 515 936 RCS Mâcon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Mâcon certifie avoir procédé le 31/10/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

SOFIPAR - Société par actions simplifiée
zone artisanale ou zone d'activité du Champ Bossu BP 70 71600 Paray-le-monial -FRANCE-

date de clôture : 31/01/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



247654

B 3506

Désignation de l'entreprise SAS SOFIPARDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise Zone Artisanale Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIALDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 3 7 5 1 5 9 3 6 0 0 0 2 5Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/01/2017

						Exercice N clos le, 31/01/2017			
				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	137 989	AG	133 552	4 436	
		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	867 061	AO		867 061	
		Constructions		AP	13 059 883	AQ	7 256 412	5 803 471	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	4 153 720	AS	3 710 956	442 764	
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 578 570	AU	1 174 674	403 896	
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CV		CV			
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	961 746	BE		961 746	
		Prêts		BF	26 681	BG		26 681	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	21 109 844	BK	12 275 594	8 834 249			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	29 512	BM		29 512	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	5 175 894	BU		5 175 894	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	258 598	BY	2 966	255 632	
		Autres créances (3)		BZ	2 500 901	CA		2 500 901	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
Disponibilités		CF	123 036	CG		123 036			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	390 122	CI		390 122		
	TOTAL (III)		CJ	8 478 066	CK	2 966	8 475 099		
	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	29 587 910	1A	12 278 561	17 309 349		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		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	904 013
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 006 817
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	1 164 533
	TOTAL (I)			DL	3 338 630
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	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	7 605 162
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 052 199
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 182 212
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 015 677
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 107
	Autres dettes			EA	114 359
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	13 970 718	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 309 349	
RENVIS	(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	8 853 932
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 903 030	

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOFIPAR										Néant ☐ *	
		Exercice N									
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	48 555 444	FB		FC	48 555 444				
	Production vendue { biens * services *	FD	6 416 414	FE		FF	6 416 414				
		FG	1 745 075	FH		FI	1 745 075				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	56 716 934	FK		FL	56 716 934				
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	45 602				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	192 988				
	Autres produits (1) (11)					FQ	315 873				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	57 271 399			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	43 500 184				
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 481)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	132 462				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 782				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 003 909				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 001 771				
	Salaires et traitements*					FY	5 140 001				
	Charges sociales (10)					FZ	1 920 804				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	741 165			
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 966			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
	Autres charges (12)					GE	110 836				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	55 549 403			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 721 995				
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	11 196				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2 105				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 507				
	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	18 810				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	100 550				
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	100 550				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(81 740)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 640 255				

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

Désignation de l'entreprise SAS SOFIPAR		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 554	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	47 275	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	61 829	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	34 901	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	47 259	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	102 261	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	184 422	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(122 593)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	371 793	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	139 051	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	57 352 038	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	56 345 221	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 006 817	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	139 822
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	3 999
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	91 427	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	91 001	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	5 288		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Voir état annexe		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 31/01/2017, dont le total est de 17 309 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 006 818 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 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 à 5 ans
- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 30 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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 : 2 %
- 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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 259 548 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Règles et méthodes comptables

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	137 989			137 989
Immobilisations incorporelles	462 182			462 182
- Terrains	867 061			867 061
- Constructions sur sol propre	10 720 275			10 720 275
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 347 052		7 444	2 339 608
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 177 834	24 538	48 651	4 153 721
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 223 757			1 223 757
- Matériel de transport	139 555	4 000		143 555
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 398	4 888	12 028	211 259
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 693 932	33 425	68 122	19 659 235
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	998 385	10 621	47 259	961 747
- Prêts et autres immobilisations financières	40 201		13 520	26 681
Immobilisations financières	1 038 586	10 621	60 779	988 428
ACTIF IMMOBILISE	21 194 699	44 046	128 901	21 109 844

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	324 192
Éléments reçus en apport	
Total	324 192

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 437	7 115		133 553
Immobilisations incorporelles	126 437	7 115		133 553
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 095 857	364 607		6 460 464
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	637 341	166 051	7 444	795 948
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 613 883	145 724	48 651	3 710 956
- Installations générales, agencements aménagements divers	804 476	47 360		851 836
- Matériel de transport	129 685	4 713		134 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 656	10 813	12 028	188 440
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 470 897	739 267	68 122	12 142 042
ACTIF IMMOBILISE	11 597 334	746 383	68 122	12 275 595

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 176 303 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	26 681		26 681
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	258 599	258 599	
Autres	2 500 901	2 500 901	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	390 122	390 122	
Total	3 176 303	3 149 622	26 681
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 520		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	8 885
Avoirs à recevoir	171 988
Avoir à recevoir frais généraux	2 117
Ristournes scacentre à recevoir	414 824
Ristournes directes à recevoir	81 662
Prest.serv scacentre à recevoir	272 400
Prest.serv directes à recevoir	12 706
Divers produits à recevoir	23 277
Intérêts courus à recevoir	1 847
Total	989 705

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	1 067 489	97 045		1 164 534
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 067 489	97 045		1 164 534
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		97 045		
Exceptionnelles				

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	98 170		98 170		
Total	98 170		98 170		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			98 170		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 970 719 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	1 903 031	1 903 031		
- à plus de 1 an à l'origine	5 702 131	585 345	2 341 676	2 775 110
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 182 213	3 182 213		
Dettes fiscales et sociales	2 015 677	2 015 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 108	1 108		
Autres dettes (**)	1 166 559	1 166 559		
Produits constatés d'avance				
Total	13 970 719	8 853 932	2 341 676	2 775 110
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	597 394			
(**) Dont envers les associés	1 052 199			

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	5 702 131		
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	5 702 131		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	50
Eau, électricité, gaz à payer	64 240
Carburant à payer	167
Petites fournitures à payer	632
Fournitures bureau à payer	1 089
Fournisseurs achats à recevoir	65 138
Transports sur achats à payer	1 900
Redevance à payer	86 426
Sous trait info a payer	129
Ss trait.gardien.a payer	219
Ss trait.enlèvement a pay	1 504
Sous-trait.nettoy.a payer	179
Location matériel à payer	1 138
Entretien a payer	4 914
Maintenance à payer	10 547
Assurances mma	30
Flotte mma à payer	328
Frais étude à payer	6 497
Honoraires à payer	41 385
Publicité à payer	26 904
Prospectus dist à payer	24 078
Voyages déplacements à payer	888
Affranchissement à payer	638
Téléphone à payer	254
Cotisations à payer	166 258
Droits d auteur à payer	2 942
Intérêts courus sur emprunts	5 016
Intérêts banc. courus à payer	23 409
Congés à payer	373 485
Primes 13eme mois à payer	24 900
Primes exceptionnelles à payer	14 878
Dettes prov.s/participation.sal	174 394
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	483
Intéressement à payer	197 399
Urssaf à payer	74 359
Autres charges de personnel à payer	1 000
Formation continue à payer	69 595
Part.construction à payer	24 576
Taxe apprentissage à payer	36 100
Organic à payer	65 603
Taxe additionnelle à payer	286 244
Charges sociales sur congés payés	131 206
Charges sociales s/ salaires prov	8 715
Charges sociale sur primes except.	5 207
Taxe c-e-t à payer	23 037
Taxe foncière à payer	18 790
Taxe sur véhicules sociétés à payer	5 124
Taxe publicité à payer	10 138

Notes sur le bilan

	Montant
Total	2 095 001

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	445		
Emballages d'avance	396		
Carburant d'avance	4 341		
Petite fourniture d'avance	3 576		
Fournisseurs achats d'avance	156 751		
Frais accessoires d'avance	90		
Redevance d'avance	168 135		
Ss traitance analyse d'avance	8		
Ss traitance surveillance d'avance	1 160		
Blanchissage d'avance	1 765		
Distribution d'avance	1 155		
Crédit bail d'avance	326		
Location matériel d'avance	8 204		
Entretien mat.roulant d'avance	61		
Maintenance d'avance	15 337		
Assurance d'avance	4 075		
Frais d'études d'avance	2 648		
Documentation d'avance	446		
Honoraires d'avance	1 266		
Publicité d'avance	15 417		
Déplacement d'avance	40		
Affranchiss. d'avance	42		
Téléphone d'avance	550		
Adsl d'avance	40		
Transpac d'avance	294		
Advisio d'avance	410		
Frais bque ouvert.d'avanc	292		
Autres impôts d'avance	128		
Médecine du travail d'avance	2 646		
Droits d'auteurs d'avance	37		
Intérêts des emprunts d'avance		42	
Total	390 079	42	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 989	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	47 259	
Amortissements des immobilisations	5 217	
Amortissements dérogatoires	97 045	
Produits des cessions d'éléments d'actif		47 275
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations clients		126
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations fournisseurs		2 867
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations frais généraux		11 561
Charges except. sur ex. ant. : Régularisations fournisseurs	3 001	
Charges except. sur ex. ant. : Régularisations frais généraux	1 926	
Charges except. sur ex. ant. : Contrôle fiscal	26 986	
TOTAL	184 423	61 829

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 006 818
+ Impôts sur les bénéfices	139 051
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 145 869
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	97 045
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 242 913

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 640 255	298 873	1 341 382
+ Résultat exceptionnel	-122 593	-39 868	-82 725
- Participations des salariés	371 793	119 955	251 838
Résultat comptable	1 145 869	139 051	1 006 818

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 321 282 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	1 164 534
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	1 164 534
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	200 688
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	200 688
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	321 282
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale



Notes sur le compte de résultat

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 16/01/2014.

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 218 personnes dont 1 apprenti et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	170	
Ouvriers	16	
Total	218	

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>	17 615 596
<i>Quote part de passif</i>	533
Avals et cautions	17 616 129
Engagements en matière de pensions	381 774
Engagements de crédit-bail mobilier	45 655
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 043 558
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			48 794		48 794
Cumul exercices antérieurs			5 300		5 300
Dotations de l'exercice			5 160		5 160
Amortissements			10 460		10 460
Cumul exercices antérieurs			5 216		5 216
Exercice			3 912		3 912
Redevances payées			9 128		9 128
A un an au plus			11 439		11 439
A plus d'un an et cinq ans au plus			32 880		32 880
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			44 319		44 319
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 336		1 336
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			1 336		1 336
Montant pris en charge dans l'exercice			3 999		3 999

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 381 774 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

SOFIPAR

SAS au capital de 231 264 Euros

**Parc d'activités Le Champ Bossu
Boîte Postale 71
71600 PARAY LE MONIAL**

337 515 936 RCS MACON

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS

22, cours Jean Jaures
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr



Audit Statutaire *Premium*
REF 19901

SAS SOFIPAR

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Janvier 2017**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société SOFIPAR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par des sondages sur factures et des contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Lyon, le 12 juillet 2017

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	137 989	133 553	4 437	11 552
Fonds commercial (1)	324 192		324 192	324 192
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	867 061		867 061	867 061
Constructions	13 059 883	7 256 412	5 803 471	6 334 129
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 153 721	3 710 956	442 764	563 950
Autres immobilisations corporelles	1 578 570	1 174 674	403 896	457 894
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	961 747		961 747	998 385
Prêts	26 681		26 681	40 201
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 109 844	12 275 595	8 834 249	9 597 365
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 513		29 513	32 296
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 175 895		5 175 895	5 168 413
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	258 599	2 967	255 632	271 137
Autres créances	2 500 901		2 500 901	2 356 470
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	123 037		123 037	489 561
Charges constatées d'avance (3)	390 122		390 122	327 402
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 478 067	2 967	8 475 100	8 645 277
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 587 911	12 278 562	17 309 349	18 242 643
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
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	904 014	1 504 072
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 006 818	1 178 073
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 164 534	1 067 489
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 338 631	4 012 899
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		98 170
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		98 170
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 605 162	7 540 579
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 052 199	702 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 182 213	3 528 908
Dettes fiscales et sociales	2 015 677	2 202 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 108	22 879
Autres dettes	114 359	133 928
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	13 970 719	14 131 573
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 309 349	18 242 643
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 116 786	5 696 125
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 853 932	8 435 448
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 903 031	1 234 830
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	48 555 445	49 306 880
Production vendue (biens)	6 416 414	6 355 854
Production vendue (services)	1 745 076	1 917 798
Chiffre d'affaires net	56 716 935	57 580 532
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	45 603	19 153
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	192 988	76 015
Autres produits	315 874	286 139
Total I	57 271 399	57 961 839
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	43 500 185	44 541 568
Variations de stock	-7 482	-256 588
Achats de matières premières et autres approvisionnements	132 463	131 383
Variations de stock	2 783	-2 733
Autres achats et charges externes (a)	3 003 909	2 749 107
Impôts, taxes et versements assimilés	1 001 772	1 005 440
Salaires et traitements	5 140 002	5 102 812
Charges sociales	1 920 805	1 954 757
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	741 165	760 503
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 967	3 817
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		98 170
Autres charges	110 836	16 289
Total II	55 549 404	56 104 526
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 721 996	1 857 313
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)	11 197	178 356
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 106	2 090
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 508	26 843
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	18 810	207 289
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	100 550	222 524
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	100 551	222 524
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-81 740	-15 235
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 640 255	1 842 078



Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 554	11 445
Sur opérations en capital	47 275	3 260
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	61 829	14 705
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34 902	21 138
Sur opérations en capital	47 259	7 432
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	102 262	97 044
Total charges exceptionnelles (VIII)	184 423	125 615
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-122 593	-110 910
Participation des salariés aux résultats (IX)	371 793	380 471
Impôts sur les bénéfices (X)	139 051	172 624
Total des produits (I+III+V+VII)	57 352 039	58 183 833
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	56 345 221	57 005 760
BÉNÉFICE OU PERTE	1 006 818	1 178 073
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 999	3 912
- 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		



Règles et méthodes comptables

SAS SOFIPAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 17 309 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 006 818 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 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 à 5 ans
- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 30 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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 : 2 %
- 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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 259 548 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



 Règles et méthodes comptables

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	137 989			137 989
Immobilisations incorporelles	462 182			462 182
- Terrains	867 061			867 061
- Constructions sur sol propre	10 720 275			10 720 275
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 347 052		7 444	2 339 608
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 177 834	24 538	48 651	4 153 721
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 223 757			1 223 757
- Matériel de transport	139 555	4 000		143 555
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 398	4 888	12 028	211 259
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 693 932	33 425	68 122	19 659 235
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	998 385	10 621	47 259	961 747
- Prêts et autres immobilisations financières	40 201		13 520	26 681
Immobilisations financières	1 038 586	10 621	60 779	988 428
ACTIF IMMOBILISE	21 194 699	44 046	128 901	21 109 844

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	324 192
Total	324 192

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 437	7 115		133 553
Immobilisations incorporelles	126 437	7 115		133 553
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 095 857	364 607		6 460 464
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	637 341	166 051	7 444	795 948
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 613 883	145 724	48 651	3 710 956
- Installations générales, agencements aménagements divers	804 476	47 360		851 836
- Matériel de transport	129 685	4 713		134 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 656	10 813	12 028	188 440
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 470 897	739 267	68 122	12 142 042
ACTIF IMMOBILISE	11 597 334	746 383	68 122	12 275 595

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 176 303 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	26 681		26 681
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	258 599	258 599	
Autres	2 500 901	2 500 901	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	390 122	390 122	
Total	3 176 303	3 149 622	26 681
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 520		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	8 885
Avoirs à recevoir	171 988
Avoir à recevoir frais généraux	2 117
Ristournes scacentre à recevoir	414 824
Ristournes directes à recevoir	81 662
Prest.serv scacentre à recevoir	272 400
Prest.serv directes à recevoir	12 706
Divers produits à recevoir	23 277
Intérêts courus à recevoir	1 847
Total	989 705



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	1 067 489	97 045		1 164 534
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 067 489	97 045		1 164 534
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		97 045		



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	98 170		98 170		
Total	98 170		98 170		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			98 170		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 970 719 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	1 903 031	1 903 031		
- à plus de 1 an à l'origine	5 702 131	585 345	2 341 676	2 775 110
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 182 213	3 182 213		
Dettes fiscales et sociales	2 015 677	2 015 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 108	1 108		
Autres dettes (**)	1 166 559	1 166 559		
Produits constatés d'avance				
Total	13 970 719	8 853 932	2 341 676	2 775 110
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	597 394			
(**) Dont envers les associés	1 052 199			

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	5 702 131		
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	5 702 131		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	50
Eau, électricité, gaz à payer	64 240
Carburant à payer	167
Petites fournitures à payer	632
Fournitures bureau à payer	1 089
Fournisseurs achats à recevoir	65 138
Transports sur achats à payer	1 900
Redevance à payer	86 426
Sous trait info a payer	129
Ss trait.gardien.a payer	219
Ss trait.enlèvement a pay	1 504
Sous-trait.nettoy.a payer	179
Location matériel à payer	1 138
Entretien a payer	4 914
Maintenance à payer	10 547
Assurances mma	30
Flotte mma à payer	328
Frais étude à payer	6 497
Honoraires à payer	41 385
Publicité à payer	26 904
Prospectus dist à payer	24 078
Voyages déplacements à payer	888
Affranchissement à payer	638
Téléphone à payer	254
Cotisations à payer	166 258
Droits d auteur à payer	2 942
Intérêts courus sur emprunts	5 016
Intérêts banc. courus à payer	23 409
Congés à payer	373 485
Primes 13eme mois à payer	24 900
Primes exceptionnelles à payer	14 878
Dettes prov.s/participation.sal	174 394
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	483
Intéressement à payer	197 399
Urssaf à payer	74 359
Autres charges de personnel à payer	1 000
Formation continue à payer	69 595
Part.construction à payer	24 576
Taxe apprentissage à payer	36 100
Organic à payer	65 603
Taxe additionnelle à payer	286 244
Charges sociales sur congés payés	131 206
Charges sociales s/ salaires prov	8 715
Charges sociale sur primes except.	5 207
Taxe c-e-t à payer	23 037
Taxe foncière à payer	18 790
Taxe sur véhicules sociétés à payer	5 124
Taxe publicité à payer	10 138

Notes sur le bilan

	Montant
Total	2 095 001

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	445		
Emballages d'avance	396		
Carburant d'avance	4 341		
Petite fourniture d'avance	3 576		
Fournisseurs achats d'avance	156 751		
Frais accessoires d'avance	90		
Redevance d'avance	168 135		
Ss traitance analyse d'avance	8		
Ss traitance surveillance d'avance	1 160		
Blanchissage d'avance	1 765		
Distribution d'avance	1 155		
Crédit bail d'avance	326		
Location matériel d'avance	8 204		
Entretien mat.roulant d'avance	61		
Maintenance d'avance	15 337		
Assurance d'avance	4 075		
Frais d'études d'avance	2 648		
Documentation d'avance	446		
Honoraires d'avance	1 266		
Publicité d'avance	15 417		
Déplacement d'avance	40		
Affranchiss. d'avance	42		
Téléphone d'avance	550		
Adsl d'avance	40		
Transpac d'avance	294		
Advisio d'avance	410		
Frais bque ouvert.d'avanc	292		
Autres impôts d'avance	128		
Médecine du travail d'avance	2 646		
Droits d'auteurs d'avance	37		
Intérêts des emprunts d'avance		42	
Total	390 079	42	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 989	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	47 259	
Amortissements des immobilisations	5 217	
Amortissements dérogatoires	97 045	
Produits des cessions d'éléments d'actif		47 275
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations clients		126
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations fournisseurs		2 867
Prdts except. sur ex. ant. : Régularisations frais généraux		11 561
Charges except. sur ex. ant. : Régularisations fournisseurs	3 001	
Charges except. sur ex. ant. : Régularisations frais généraux	1 926	
Charges except. sur ex. ant. : Contrôle fiscal	26 986	
TOTAL	184 423	61 829

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 006 818
+ Impôts sur les bénéfices	139 051
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 145 869
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	97 045
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 242 913



Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 640 255	298 873	1 341 382
+ Résultat exceptionnel	-122 593	-39 868	-82 725
- Participations des salariés	371 793	119 955	251 838
Résultat comptable	1 145 869	139 051	1 006 818

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 321 282 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	1 164 534
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	1 164 534
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	200 688
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	200 688
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	321 282
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale



Notes sur le compte de résultat

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 16/01/2014.

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 218 personnes dont 1 apprenti et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	170	
Ouvriers	16	
Total	218	

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>	17 615 596
<i>Quote part de passif</i>	533
Avals et cautions	17 616 129
Engagements en matière de pensions	381 774
Engagements de crédit-bail mobilier	45 655
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 043 558
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			48 794		48 794
Cumul exercices antérieurs			5 300		5 300
Dotations de l'exercice			5 160		5 160
Amortissements			10 460		10 460
Cumul exercices antérieurs			5 216		5 216
Exercice			3 912		3 912
Redevances payées			9 128		9 128
A un an au plus			11 439		11 439
A plus d'un an et cinq ans au plus			32 880		32 880
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			44 319		44 319
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 336		1 336
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			1 336		1 336
Montant pris en charge dans l'exercice			3 999		3 999

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 381 774 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.



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 2017)

* Dividendes 1 006 721,10 Euros

* Réserve ordinaire 96,71 Euros

1 006 817,81 Euros

Le dividende global de 1 006 721,10 Euros, soit un dividende de 69,65 Euros par action serait éligible à concurrence de 208,95 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 006 512,15 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 cours 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>)
31/01/2014	124,54 €	124,54 € (soit un montant global de 373,62 €)	124,54 € (soit un montant global de 1 799 727,54 €)
31/01/2015	109,05 €	109,05 € (soit un montant global de 327,15 €)	109,05 € (soit un montant global de 1 575 881,55 €)
31/01/2016	123,02 €	123,02 € (soit un montant global de 369,06 €)	123,02 € (soit un montant global de 1 777 762,02 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUILLET 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....1 006 721,10 Euros
 * Réserve ordinaire.....96,71 Euros

 1 006 817,81 Euros

Le dividende global de 1 006 721,10 Euros, soit un dividende de 69,65 Euros par action est éligible à concurrence de 208,95 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 006 512,15 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 cours 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>)
31/01/2014	124,54 €	124,54 € (soit un montant global de 373,62 €)	124,54 € (soit un montant global de 1 799 727,54 €)
31/01/2015	109,05 €	109,05 € (soit un montant global de 327,15 €)	109,05 € (soit un montant global de 1 575 881,55 €)
31/01/2016	123,02 €	123,02 € (soit un montant global de 369,06 €)	123,02 € (soit un montant global de 1 777 762,02 €)

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

