

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : MACON<br>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<br>Numéro SIREN : 337 515 936<br>Nom ou dénomination : SOFIPAR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001853

Dépôt au Greffe le :

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

Désignation de l'entreprise SAS SOFIPAR

21 JUN 2023

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise Zone Artisanale Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIAL

TRIBUNAL de COMMERCE  
de MACON

exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 3 7 5 1 5 9 3 6 0 0 0 2 5

Néant ☐Exercice N clos le,  
31/01/2022

|                                             |                                 |                                                                 |                                                                   | Brut<br>1 |            | Amortissements, provisions<br>2 |            | Net<br>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        | 122 760    | AG                              | 104 642    | 18 117     |  |
|                                             |                                 | Fonds commercial (1)                                            |                                                                   | AH        | 324 192    | AI                              |            | 324 192    |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            |                                                                   | AJ        |            | AK                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                                                                   | AL        |            | AM                              |            |            |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        |                                                                   | AN        | 1 496 411  | AO                              |            | 1 496 411  |  |
|                                             |                                 | Constructions                                                   |                                                                   | AP        | 14 649 143 | AQ                              | 9 665 251  | 4 983 891  |  |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                                                   | AR        | 5 167 962  | AS                              | 3 666 610  | 1 501 351  |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                              |                                                                   | AT        | 1 680 623  | AU                              | 1 377 705  | 302 917    |  |
|                                             |                                 | Immobilisations en cours                                        |                                                                   | AV        | 2 997      | AW                              |            | 2 997      |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes                                             |                                                                   | AX        |            | AY                              |            |            |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                                                                   | CS        |            | CT                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Autres participations                                           |                                                                   | CU        |            | CV                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Créances rattachées à des participations                        |                                                                   | BB        |            | BC                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Autres titres immobilisés                                       |                                                                   | BD        | 1 107 477  | BE                              |            | 1 107 477  |  |
|                                             |                                 | Prêts                                                           |                                                                   | BF        |            | BG                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                             |                                                                   | BH        | 580        | BI                              |            | 580        |  |
| TOTAL (II)                                  |                                 |                                                                 |                                                                   | BJ        | 24 552 146 | BK                              | 14 814 210 | 9 737 936  |  |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          |                                                                   | BL        | 39 747     | BM                              |            | 39 747     |  |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                 |                                                                   | BN        |            | BO                              |            |            |  |
|                                             |                                 | En cours de production de services                              |                                                                   | BP        |            | BQ                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                |                                                                   | BR        |            | BS                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Marchandises                                                    |                                                                   | BT        | 5 728 206  | BU                              | 49 775     | 5 678 431  |  |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                                                   | BV        |            | BW                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                                                   | BX        | 204 778    | BY                              | 4 133      | 200 645    |  |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                             |                                                                   | BZ        | 4 051 803  | CA                              |            | 4 051 803  |  |
|                                             | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                                                   | CB        |            | CC                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |                                                                   | CD        |            | CE                              |            |            |  |
|                                             |                                 | Disponibilités                                                  |                                                                   | CF        | 934 731    | CG                              |            | 934 731    |  |
|                                             | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                |                                                                   | CH        | 187 973    | CI                              |            | 187 973    |  |
| TOTAL (III)                                 |                                 | CJ                                                              | 11 147 239                                                        | CK        | 53 908     | 11 093 331                      |            |            |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                 | CW                                                              |                                                                   |           |            |                                 |            |            |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                 | CM                                                              |                                                                   |           |            |                                 |            |            |  |
| Ecarts de conversion actif* (VI)            |                                 | CN                                                              |                                                                   |           |            |                                 |            |            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                 | CO                                                              | 35 699 386                                                        |           |            | 1A                              | 14 868 118 | 20 831 268 |  |
| 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         | 657 778    |  |
| 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 <input type="checkbox"/> * |           |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                      |                                         | 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 <b>EK</b> )                                         |                                                      |                                         | DC                               |           |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                      |                                         | DD                               | 32 000    |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                      |                                         | DE                               |           |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> ) |                                                      |                                         | DF                               |           |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                      |                                         | DG                               | 2 181 096 |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         |                                                      |                                         | DH                               |           |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                               |                                                      |                                         | DI                               | 1 683 894 |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             |                                                      |                                         | DJ                               |           |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                |                                                      |                                         | DK                               | 681 837   |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                |                                                      |                                         | DL                               | 4 810 092 |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                            |                                                      |                                         | DM                               |           |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                    |                                                      |                                         | DN                               |           |  |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                               |                                                      |                                         | DO                               |           |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                  |                                                      |                                         | DP                               | 98 574    |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                  |                                                      |                                         | DQ                               |           |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                              |                                                      |                                         | DR                               | 98 574    |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                      |                                         | DS                               |           |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                      |                                         | DT                               |           |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                      |                                         | DU                               | 8 418 424 |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                      |                                         | DV                               | 440 385   |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                      |                                         | DW                               |           |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                      |                                         | DX                               | 4 563 080 |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                      |                                         | DY                               | 2 197 399 |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                      |                                         | DZ                               | 120 867   |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                            |                                                      |                                         | EA                               | 182 443   |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                      |                                         | EB                               |           |  |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                          |                                                      | EC                                      | 15 922 601                       |           |  |
| Ecarts de conversion passif* (V)   |                                                                                                          |                                                      | ED                                      |                                  |           |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                          |                                                      | EE                                      | 20 831 268                       |           |  |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital           |                                         |                                  | IB        |  |
|                                    | (2)                                                                                                      | Dont                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |           |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                      | Ecart de réévaluation libre             | ID                               |           |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                      | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |           |  |
|                                    | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |                                         |                                  | EF        |  |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                    |                                                      |                                         | EG                               | 9 366 862 |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                      |                                         | EH                               | 45 489    |  |

\* 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 <input type="checkbox"/> * |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
|                                                                       |                                                                                          | Exercice N                                                                                                         |                             |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                       |                                                                                          | France                                                                                                             |                             | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                  | FA                                                                                                                 | 73 765 920                  | FB                                             |  | FC    | 73 765 920                       |            |
|                                                                       | Production vendue <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> biens * | FD                                                                                                                 | 6 210 074                   | FE                                             |  | FF    | 6 210 074                        |            |
|                                                                       |                                                                                          | FG                                                                                                                 | 2 491 388                   | FH                                             |  | FI    | 2 491 388                        |            |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               | FJ                                                                                                                 | 82 467 383                  | FK                                             |  | FL    | 82 467 383                       |            |
|                                                                       | Production stockée*                                                                      |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                  |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FO    | 23 662                           |            |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                    |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FP    | 111 379                          |            |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FQ    | 233 153                          |            |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                         |                                                                                                                    |                             |                                                |  |       | FR                               | 82 835 578 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                     |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FS    | 67 917 555                       |            |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                       |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FT    | ( 489 706)                       |            |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*  |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FU    | 144 123                          |            |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                           |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FV    | ( 5 985)                         |            |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                           |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FW    | 3 276 973                        |            |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                   |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FX    | 1 032 975                        |            |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                 |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FY    | 5 452 848                        |            |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                                                    |                             |                                                |  | FZ    | 1 740 278                        |            |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> – dotations aux amortissements* |                             |                                                |  |       | GA                               | 868 047    |
|                                                                       |                                                                                          |                                                                                                                    | – dotations aux provisions* |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                       |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                    |                             |                                                |  |       | GC                               | 53 908     |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GD    |                                  |            |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GE    | 35 579                           |            |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                         |                                                                                                                    |                             |                                                |  |       | GF                               | 80 026 598 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                          |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GG    | 2 808 980                        |            |
| 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    | 28 937                           |            |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GK    | 3 753                            |            |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GL    | 11 701                           |            |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GM    |                                  |            |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GN    |                                  |            |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GO    |                                  |            |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                 |                                                                                                                    |                             |                                                |  |       | GP                               | 44 393     |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                  |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GQ    |                                  |            |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GR    | 91 000                           |            |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GS    |                                  |            |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GT    |                                  |            |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                                |                                                                                                                    |                             |                                                |  |       | GU                               | 91 000     |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GV    | ( 46 606)                        |            |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                                                                                    |                             |                                                |  | GW    | 2 762 374                        |            |

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

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                          |                                                                        |  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS SOFIPAR</u>                 |                                                                                                                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                  |                                          |                                                                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | Exercice N                                                                                        |                                          |                                                                        |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   | HA 56 758                                |                                                                        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   | HB 21 801                                |                                                                        |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   | HC 122 116                               |                                                                        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   | HD 200 675                               |                                                                        |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   | HE 1 368                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   | HF 3 650                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   | HG 3 505                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   | HH 8 524                                 |                                                                        |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          | HI 192 151                                                                                        |                                          |                                                                        |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          | HJ 648 530                                                                                        |                                          |                                                                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          | HK 622 101                                                                                        |                                          |                                                                        |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          | HL 83 080 647                                                                                     |                                          |                                                                        |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          | HM 81 396 753                                                                                     |                                          |                                                                        |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          | HN 1 683 894                                                                                      |                                          |                                                                        |  |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                          | HO                                                                     |  |
|                                                                | (2) Dont                                                                                                                                 | produits de locations immobilières                                                                |                                          | HY 153 649                                                             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                          | IG                                                                     |  |
|                                                                | (3) Dont                                                                                                                                 | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |                                          | HP 17 689                                                              |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | - 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 49 836                                                              |  |
|                                                                | (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                                                                        |                                          | AI 105 919                                                             |  |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                          | A2                                                                     |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                             |                                          |                                                                        |  |
|                                                                | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                          | A3                                                                     |  |
|                                                                | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                          | A4 2 978                                                               |  |
|                                                                | (13)                                                                                                                                     | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         | facultatives A6                          | obligatoires A9                                                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |  |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   | 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 31/01/2022, dont le total est de 20 831 269 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 683 894 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société SOFIPAR, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

 Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 324 192                |                |                | 324 192              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 120 287                | 21 557         | 19 083         | 122 761              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>444 479</b>         | <b>21 557</b>  | <b>19 083</b>  | <b>446 953</b>       |
| - Terrains                                                               | 1 496 411              |                |                | 1 496 411            |
| - Constructions sur sol propre                                           | 11 910 043             | 7 762          |                | 11 917 806           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 679 825              | 51 512         |                | 2 731 337            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 5 159 856              | 476 759        | 468 653        | 5 167 962            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 253 240              | 2 690          | 11 450         | 1 244 480            |
| - Matériel de transport                                                  | 150 419                | 9 900          |                | 160 319              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 279 876                | 3 227          | 7 278          | 275 825              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        | 2 997          |                | 2 997                |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>22 929 670</b>      | <b>554 848</b> | <b>487 381</b> | <b>22 997 137</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 105 322              | 5 805          | 3 650          | 1 107 477            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 33 228                 |                | 32 648         | 580                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 138 550</b>       | <b>5 805</b>   | <b>36 298</b>  | <b>1 108 057</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>24 512 699</b>      | <b>582 210</b> | <b>542 762</b> | <b>24 552 147</b>    |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2022     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 324 192        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>324 192</b> |

## Notes sur le bilan

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

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

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 114 821                | 8 905          | 19 083         | 104 643                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>114 821</b>         | <b>8 905</b>   | <b>19 083</b>  | <b>104 643</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 7 699 363              | 352 719        |                | 8 052 081              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 427 239              | 185 931        |                | 1 613 170              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 873 104              | 262 159        | 468 653        | 3 666 611              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 982 208                | 33 595         | 11 450         | 1 004 353              |
| - Matériel de transport                                                  | 135 977                | 7 719          |                | 143 696                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 216 409                | 20 526         | 7 278          | 229 657                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>14 334 300</b>      | <b>862 648</b> | <b>487 381</b> | <b>14 709 568</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>14 449 121</b>      | <b>871 553</b> | <b>506 464</b> | <b>14 814 210</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 445 135 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 580              |                              | 580                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 204 778          | 204 778                      |                             |
| Autres                                   | 4 051 803        | 3 394 025                    | 657 778                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 187 973          | 187 973                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>4 445 135</b> | <b>3 786 776</b>             | <b>658 358</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 32 648           |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                 | Montant          |
|---------------------------------|------------------|
| Clients factures à établir      | 19 661           |
| Avoirs à recevoir               | 105 781          |
| Avoir à recevoir frais généraux | 31 010           |
| Ristournes scacentre à recevoir | 692 928          |
| Ristournes autres à recevoir    | 73 387           |
| Prest.serv scacentre à recevoir | 347 828          |
| Prest.serv autres à recevoir    | 21 155           |
| Associés intérêts courus        | 8 285            |
| Divers produits à recevoir      | 11 361           |
| Intérêts courus à recevoir      | 1 052            |
| <b>Total</b>                    | <b>1 312 449</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 803 954                                 |                            | 122 116                   | 681 838                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>803 954</b>                          |                            | <b>122 116</b>            | <b>681 838</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            | 122 116                   |                                         |

 Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

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

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

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 922 602 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   | 45 489            | 45 489                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 8 372 935         | 1 817 196                    | 4 956 620                   | 1 599 119                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 440 386           | 440 386                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 563 081         | 4 563 081                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 197 400         | 2 197 400                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 120 868           | 120 868                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 182 443           | 182 443                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>15 922 602</b> | <b>9 366 863</b>             | <b>4 956 620</b>            | <b>1 599 119</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 399 664           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 1 728 097         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 376 125           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 7 069 529           |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>7 069 529</b>    |                           |                                            |

 Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emballages à payer                 | 78      |
| Eau, électricité, gaz à payer      | 128 654 |
| Petites fournitures à payer        | 525     |
| Fournisseurs achats à recevoir     | 65 166  |
| Transports sur achats à payer      | 4 359   |
| Redevance à payer                  | 145 906 |
| Sous trait info a payer            | 561     |
| Sous-trait.gle a payer             | 532     |
| Ss traitance blanchissage          | 93      |
| Ss trait.enlèvement a payer        | 140     |
| Sous-trait.nettoy.a payer          | 444     |
| Loyer a payer                      | 1 000   |
| Location matériel à payer          | 1 984   |
| Entretien matériel roulant         | 12 239  |
| Entretien à payer                  | 7 312   |
| Maintenance à payer                | 17 219  |
| Assurances à payer                 | 1 004   |
| Frais étude à payer                | 1 790   |
| Séminaires à payer                 | 2 536   |
| Honoraires à payer                 | 31 352  |
| Publicité à payer                  | 16 000  |
| Prospectus dist à payer            | 25 476  |
| Transports /vtes a payer           | 421     |
| Voyages déplacements à payer       | 920     |
| Affranchissement à payer           | 217     |
| Téléphone à payer                  | 241     |
| Cotisations à payer                | 49 039  |
| Fourn.immob.a payer                | 550     |
| Droits d auteur à payer            | 2 963   |
| Intérêts courus sur emprunts       | 5 150   |
| Intérêts banc. courus à payer      | 21 190  |
| Congés à payer                     | 399 246 |
| Primes 13eme mois à payer          | 29 559  |
| Primes exceptionnelles à payer     | 10 599  |
| Dettes prov.s/participation.sal    | 385 412 |
| Participation non réclamées        | 9 020   |
| Intressement non reclame           | 3 848   |
| Salaires non réclamés              | 562     |
| Intressement à payer               | 263 118 |
| Urssaf à payer                     | 77 082  |
| Médecine du travail à payer        | 2 251   |
| Formation continue à payer         | 8 215   |
| Part.construction à payer          | 26 342  |
| Taxe apprentissage à payer         | 2 318   |
| Organic à payer                    | 111 110 |
| Tascom à payer                     | 179 384 |
| Charges sociales sur congés payés  | 120 754 |
| Charges sociales s/ salaires prov  | 8 868   |
| Charges sociale sur primes except. | 3 180   |
| Autres impôts à payer              | 5 938   |

## Notes sur le bilan

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Taxe c-e-t à payer                  | 15 426           |
| Taxe foncière à payer               | 16 533           |
| Taxe sur véhicules sociétés à payer | 1 605            |
| Taxe publicité à payer              | 14 028           |
| <b>Total</b>                        | <b>2 239 458</b> |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Carburant d avance                 | 4 167                     |                        |                            |
| Petite fourniture d avance         | 1 071                     |                        |                            |
| Fournisseurs achats d avance       | 100 166                   |                        |                            |
| Frais accessoires d avance         | 496                       |                        |                            |
| Ss traitance surveillance d avance | 260                       |                        |                            |
| Blanchissage d avance              | 168                       |                        |                            |
| Distribution d avance              | 1 310                     |                        |                            |
| Crédit bail d avance               | 1 215                     |                        |                            |
| Location matériel d avance         | 26 646                    |                        |                            |
| Entretien/repairation mat.d avance | 626                       |                        |                            |
| Maintenance d avance               | 20 901                    |                        |                            |
| Assurance d avance                 | 8 354                     |                        |                            |
| Frais d etudes d avance            | 2 641                     |                        |                            |
| Documentation d avance             | 377                       |                        |                            |
| Honoraires d avance                | 2 959                     |                        |                            |
| Publicité d avance                 | 11 440                    |                        |                            |
| Affranchiss. d avance              | 393                       |                        |                            |
| Téléphone d avance                 | 479                       |                        |                            |
| Transpac d avance                  | 525                       |                        |                            |
| Frais bque d avance                | 1 436                     |                        |                            |
| Cotisations d avance               | 165                       |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance          | 39                        |                        |                            |
| Intérêts des emprunts d avance     |                           | 2 141                  |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>185 832</b>            | <b>2 141</b>           |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                         | Charges      | Produits       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                                  | 91           |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                           | 3 650        |                |
| Amortissements des immobilisations                                      | 3 506        |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                                |              | 3 650          |
| Subventions d'investissement virées au résultat                         |              | 18 151         |
| Amortissements dérogatoires                                             |              | 122 116        |
| Charges sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs         | 1 277        |                |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations divers              |              | 108            |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations taux AT             |              | 43 812         |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations taux int. débiteurs |              | 12 839         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>8 524</b> | <b>200 676</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>1 683 894</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 622 101          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>2 305 995</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          | -122 116         |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>2 183 879</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 2 762 374                  | 718 713                    | 2 043 661                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 192 151                    | 50 354                     | 141 797                    |
| - Participations des salariés                                                            | 648 530                    | 146 965                    | 501 565                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>2 305 995</b>           | <b>622 101</b>             | <b>1 683 894</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 65 292 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 681 838        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>681 838</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 420 671        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>420 671</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la dette future d'impôt</b>              | <b>65 292</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

 **Notes sur le compte de résultat****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

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

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

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

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 24                   |                                |
| Employés                          | 142                  |                                |
| Ouvriers                          | 16                   |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>188</b>           |                                |

### 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<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| <i>Avals, cautions et garanties</i>     | 22 064 118          |
| <i>Quote part de passif</i>             | 62 887              |
| Avals et cautions                       | 22 127 005          |
| Engagements en matière de pensions      | 386 914             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 36 453              |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>22 550 372</b>   |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               | <b>97 195</b>         |        | <b>97 195</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 46 175                |        | 46 175        |
| Dotations de l'exercice                       |          |               | 15 094                |        | 15 094        |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               | <b>61 269</b>         |        | <b>61 269</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 53 577                |        | 53 577        |
| Exercice                                      |          |               | 17 665                |        | 17 665        |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               | <b>71 242</b>         |        | <b>71 242</b> |
| A un an au plus                               |          |               | 17 665                |        | 17 665        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 17 806                |        | 17 806        |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               | <b>35 471</b>         |        | <b>35 471</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 983                   |        | 983           |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               | <b>983</b>            |        | <b>983</b>    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               | <b>17 689</b>         |        | <b>17 689</b> |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 386 914 euros  
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

La société Sofipar a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ses engagements d'indemnités de fin de carrière.  
Les engagements de retraite sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.  
Montant couvert : 2 981 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05
- Taux de rotation du personnel : 2 %

## Autres informations

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 519 962 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 359 684 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

**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 2022)**

\* Dividendes .....1 570 138,02 Euros

\* Réserve ordinaire .....113 756,42 Euros

-----  
1 683 894,44 Euros

Le dividende global s'élèverait à 1 570 138,02 Euros, soit un dividende de 108,63 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 325,89 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 569 812,13 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-<br>TEMENT EDICTE PAR<br>L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT EDICTE<br>PAR L'ARTICLE 158-3 DU<br>CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2019 | 28,37 €                 | 28,37 €<br>(soit un montant global de<br>85,11 €)                                                                                | 28,37 €<br>(soit un montant global de<br>409 974,87 €)                                                                   |
| 31/01/2020 | 100,22 €                | 100,22 €<br>(soit un montant global de<br>300,66 €)                                                                              | 100,22 €<br>(soit un montant global de<br>1 448 279,22 €)                                                                |
| 31/01/2021 | 76,11 €                 | 76,11 €<br>(soit un montant global de<br>228,33 €)                                                                               | 76,11 €<br>(soit un montant global de<br>1 099 865,61 €)                                                                 |

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2022

### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- \* Dividendes .....1 570 138,02 Euros
- \* Réserve ordinaire .....113 756,42 Euros

-----  
1 683 894,44 Euros

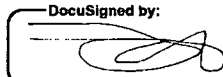
Le dividende global s'élève à 1 570 138,02 Euros, soit un dividende de 108,63 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 325,89 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 569 812,13 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-<br>TEMENT EDICTE PAR<br>L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT EDICTE<br>PAR L'ARTICLE 158-3 DU<br>CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2019 | 28,37 €                 | 28,37 €<br>(soit un montant global de<br>85,11 €)                                                                                | 28,37 €<br>(soit un montant global de<br>409 974,87 €)                                                                   |
| 31/01/2020 | 100,22 €                | 100,22 €<br>(soit un montant global de<br>300,66 €)                                                                              | 100,22 €<br>(soit un montant global de<br>1 448 279,22 €)                                                                |
| 31/01/2021 | 76,11 €                 | 76,11 €<br>(soit un montant global de<br>228,33 €)                                                                               | 76,11 €<br>(soit un montant global de<br>1 099 865,61 €)                                                                 |

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

**LE PRESIDENT**

DocuSigned by:  
  
C1A539DAE0BD496..

# **SOFIPAR**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 231.264 €*

*Zone Artisanale Champ Bossu  
71 600 PARAY LE MONIAL*

*Exercice clos le 31 janvier 2022  
Rapport sur les comptes annuels*



Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

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



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2022**

A l'Assemblée Générale de la société SOFIPAR,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFIPAR relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 5.718.179 €.

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

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

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

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 25 juillet 2022

Pour TGS France AUDIT,

**Laurence BESSON**

Commissaire aux Comptes

## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2022 | Net<br>31/01/2021 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 122 761           | 104 643                        | 18 118            | 5 465             |
| Fonds commercial (1)                                           | 324 192           |                                | 324 192           | 324 192           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 1 496 411         |                                | 1 496 411         | 1 496 411         |
| Constructions                                                  | 14 649 143        | 9 665 251                      | 4 983 892         | 5 463 267         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 5 167 962         | 3 666 611                      | 1 501 352         | 1 286 752         |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 680 623         | 1 377 706                      | 302 918           | 348 940           |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 2 997             |                                | 2 997             |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 107 477         |                                | 1 107 477         | 1 105 322         |
| Prêts                                                          |                   |                                |                   | 32 648            |
| Autres immobilisations financières                             | 580               |                                | 580               | 580               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>24 552 147</b> | <b>14 814 210</b>              | <b>9 737 937</b>  | <b>10 063 578</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 39 747            |                                | 39 747            | 33 762            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 5 728 207         | 49 775                         | 5 678 432         | 5 238 500         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 204 778           | 4 133                          | 200 645           | 165 529           |
| Autres créances                                                | 4 051 803         |                                | 4 051 803         | 4 244 476         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 934 732           |                                | 934 732           | 1 249 583         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 187 973           |                                | 187 973           | 190 625           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>11 147 240</b> | <b>53 908</b>                  | <b>11 093 332</b> | <b>11 122 474</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>35 699 387</b> | <b>14 868 118</b>              | <b>20 831 269</b> | <b>21 186 052</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   | 32 648            |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                | 657 778           | 1 461 122         |

 Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| 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                                                        | 2 181 096         | 1 917 709         |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>1 683 894</b>  | <b>1 363 481</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                | 681 838           | 803 954           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>4 810 093</b>  | <b>4 348 408</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 98 574            | 98 574            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>98 574</b>     | <b>98 574</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 8 418 424         | 9 740 165         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 440 386           | 752 946           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 563 081         | 3 990 060         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 197 400         | 2 046 027         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 120 868           | 21 720            |
| Autres dettes                                                          | 182 443           | 186 845           |
| Produits constatés d'avance                                            |                   | 1 306             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>15 922 602</b> | <b>16 739 070</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>20 831 269</b> | <b>21 186 052</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 6 555 739         | 8 080 024         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 9 366 863         | 8 659 045         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 45 489            | 38 038            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 73 765 921        | 56 454 119        |
| Production vendue (biens)                                          | 6 210 074         | 5 894 742         |
| Production vendue (services)                                       | 2 491 388         | 2 259 198         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>82 467 384</b> | <b>64 608 059</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 23 662            | 13 411            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 111 379           | 147 530           |
| Autres produits                                                    | 233 154           | 197 810           |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>82 835 579</b> | <b>64 966 810</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 67 917 555        | 50 385 039        |
| Variations de stock                                                | -489 707          | 192 985           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 144 124           | 133 174           |
| Variations de stock                                                | -5 986            | 7 505             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 3 276 973         | 3 157 683         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 032 976         | 975 278           |
| Salaires et traitements                                            | 5 452 849         | 5 385 762         |
| Charges sociales                                                   | 1 740 278         | 1 671 017         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 868 047           | 792 807           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 53 908            | 5 460             |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 35 580            | 67 499            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>80 026 598</b> | <b>62 774 210</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>2 808 981</b>  | <b>2 192 600</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 28 938            | 22 818            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 3 754             | 404               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 11 702            | 9 399             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>44 393</b>     | <b>32 622</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 91 000            | 118 772           |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>91 000</b>     | <b>118 772</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-46 607</b>    | <b>-86 150</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>2 762 374</b>  | <b>2 106 450</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 56 758            | 46 742            |
| Sur opérations en capital                                         | 21 801            | 153 900           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 122 116           | 122 116           |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>200 676</b>    | <b>322 758</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 369             | 285               |
| Sur opérations en capital                                         | 3 650             | 102 030           |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 506             | 1 152             |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>8 524</b>      | <b>103 467</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>192 151</b>    | <b>219 291</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 648 530           | 496 141           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 622 101           | 466 119           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>83 080 648</b> | <b>65 322 189</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>81 396 753</b> | <b>63 958 708</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 683 894</b>  | <b>1 363 481</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 17 689            | 21 061            |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |

# ***Annexe***

 **Règles et méthodes comptables****SAS SOFIPAR**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 20 831 269 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 683 894 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société SOFIPAR, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 324 192                |                |                | 324 192              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 120 287                | 21 557         | 19 083         | 122 761              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>444 479</b>         | <b>21 557</b>  | <b>19 083</b>  | <b>446 953</b>       |
| - Terrains                                                                 | 1 496 411              |                |                | 1 496 411            |
| - Constructions sur sol propre                                             | 11 910 043             | 7 762          |                | 11 917 806           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions | 2 679 825              | 51 512         |                | 2 731 337            |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 5 159 856              | 476 759        | 468 653        | 5 167 962            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 1 253 240              | 2 690          | 11 450         | 1 244 480            |
| - Matériel de transport                                                    | 150 419                | 9 900          |                | 160 319              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 279 876                | 3 227          | 7 278          | 275 825              |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        | 2 997          |                | 2 997                |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>22 929 670</b>      | <b>554 848</b> | <b>487 381</b> | <b>22 997 137</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                    |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                | 1 105 322              | 5 805          | 3 650          | 1 107 477            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 33 228                 |                | 32 648         | 580                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>1 138 550</b>       | <b>5 805</b>   | <b>36 298</b>  | <b>1 108 057</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>24 512 699</b>      | <b>582 210</b> | <b>542 762</b> | <b>24 552 147</b>    |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2022     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 324 192        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>324 192</b> |

## Notes sur le bilan

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

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

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 114 821                | 8 905          | 19 083         | 104 643                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>114 821</b>         | <b>8 905</b>   | <b>19 083</b>  | <b>104 643</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 7 699 363              | 352 719        |                | 8 052 081              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 427 239              | 185 931        |                | 1 613 170              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 873 104              | 262 159        | 468 653        | 3 666 611              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 982 208                | 33 595         | 11 450         | 1 004 353              |
| - Matériel de transport                                                  | 135 977                | 7 719          |                | 143 696                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 216 409                | 20 526         | 7 278          | 229 657                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>14 334 300</b>      | <b>862 648</b> | <b>487 381</b> | <b>14 709 568</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>14 449 121</b>      | <b>871 553</b> | <b>506 464</b> | <b>14 814 210</b>      |


**Notes sur le bilan**
**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 445 135 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 580              |                              | 580                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 204 778          | 204 778                      |                             |
| Autres                                   | 4 051 803        | 3 394 025                    | 657 778                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 187 973          | 187 973                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>4 445 135</b> | <b>3 786 776</b>             | <b>658 358</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 32 648           |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                                 | Montant          |
|---------------------------------|------------------|
| Clients factures à établir      | 19 661           |
| Avoirs à recevoir               | 105 781          |
| Avoir à recevoir frais généraux | 31 010           |
| Ristournes scacentre à recevoir | 692 928          |
| Ristournes autres à recevoir    | 73 387           |
| Prest.serv scacentre à recevoir | 347 828          |
| Prest.serv autres à recevoir    | 21 155           |
| Associés intérêts courus        | 8 285            |
| Divers produits à recevoir      | 11 361           |
| Intérêts courus à recevoir      | 1 052            |
| <b>Total</b>                    | <b>1 312 449</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

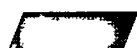
#### Composition du capital social

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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 803 954                                 |                            | 122 116                   | 681 838                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>803 954</b>                          |                            | <b>122 116</b>            | <b>681 838</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            | 122 116                   |                                         |



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

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

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

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 922 602 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 45 489            | 45 489                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 8 372 935         | 1 817 196                    | 4 956 620                   | 1 599 119                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 440 386           | 440 386                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 4 563 081         | 4 563 081                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 197 400         | 2 197 400                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 120 868           | 120 868                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 182 443           | 182 443                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>15 922 602</b> | <b>9 366 863</b>             | <b>4 956 620</b>            | <b>1 599 119</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 399 664           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 1 728 097         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 376 125           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 7 069 529           |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>7 069 529</b>    |                           |                                            |


**Notes sur le bilan**
**Charges à payer**

|                                   | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| Emballages à payer                | 78      |
| Eau, électricité, gaz à payer     | 128 654 |
| Petites fournitures à payer       | 525     |
| Fournisseurs achats à recevoir    | 65 166  |
| Transports sur achats à payer     | 4 359   |
| Redevance à payer                 | 145 906 |
| Sous trait info a payer           | 561     |
| Sous-trait.gle a payer            | 532     |
| Ss traitance blanchissage         | 93      |
| Ss trait.enlèvement a payer       | 140     |
| Sous-trait.nettoy.a payer         | 444     |
| Loyer a payer                     | 1 000   |
| Location matériel à payer         | 1 984   |
| Entretien matériel roulant        | 12 239  |
| Entretien à payer                 | 7 312   |
| Maintenance à payer               | 17 219  |
| Assurances à payer                | 1 004   |
| Frais étude à payer               | 1 790   |
| Séminaires à payer                | 2 536   |
| Honoraires à payer                | 31 352  |
| Publicité à payer                 | 16 000  |
| Prospectus dist à payer           | 25 476  |
| Transports /vtes a payer          | 421     |
| Voyages déplacements à payer      | 920     |
| Affranchissement à payer          | 217     |
| Téléphone à payer                 | 241     |
| Cotisations à payer               | 49 039  |
| Fourn.immob.a payer               | 550     |
| Droits d auteur à payer           | 2 963   |
| Intérêts courus sur emprunts      | 5 150   |
| Intérêts banc. courus à payer     | 21 190  |
| Congés à payer                    | 399 246 |
| Primes 13eme mois à payer         | 29 559  |
| Primes exceptionnelles à payer    | 10 599  |
| Dettes prov.s/participation.sal   | 385 412 |
| Participation non réclamées       | 9 020   |
| Intéressement non reclame         | 3 848   |
| Salaires non réclamés             | 562     |
| Intéressement à payer             | 263 118 |
| Urssaf à payer                    | 77 082  |
| Médecine du travail à payer       | 2 251   |
| Formation continue à payer        | 8 215   |
| Part.construction à payer         | 26 342  |
| Taxe apprentissage à payer        | 2 318   |
| Organic à payer                   | 111 110 |
| Tascom à payer                    | 179 384 |
| Charges sociales sur congés payés | 120 754 |
| Charges sociales s/ salaires prov | 8 868   |
| primes except.                    | 3 180   |
|                                   | 5 938   |

 Notes sur le bilan

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Taxe c-e-t à payer                  | 15 426           |
| Taxe foncière à payer               | 16 533           |
| Taxe sur véhicules sociétés à payer | 1 605            |
| Taxe publicité à payer              | 14 028           |
| <b>Total</b>                        | <b>2 239 458</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Carburant d avance                 | 4 167                     |                        |                            |
| Petite fourniture d avance         | 1 071                     |                        |                            |
| Fournisseurs achats d avance       | 100 166                   |                        |                            |
| Frais accessoires d avance         | 496                       |                        |                            |
| Ss traitance surveillance d avance | 260                       |                        |                            |
| Blanchissage d avance              | 168                       |                        |                            |
| Distribution d avance              | 1 310                     |                        |                            |
| Crédit bail d avance               | 1 215                     |                        |                            |
| Location matériel d avance         | 26 646                    |                        |                            |
| Entretien/repairation mat.d avance | 626                       |                        |                            |
| Maintenance d avance               | 20 901                    |                        |                            |
| Assurance d avance                 | 8 354                     |                        |                            |
| Frais d etudes d avance            | 2 641                     |                        |                            |
| Documentation d avance             | 377                       |                        |                            |
| Honoraires d avance                | 2 959                     |                        |                            |
| Publicité d avance                 | 11 440                    |                        |                            |
| Affranchiss. d avance              | 393                       |                        |                            |
| Téléphone d avance                 | 479                       |                        |                            |
| Transpac d avance                  | 525                       |                        |                            |
| Frais bque d avance                | 1 436                     |                        |                            |
| Cotisations d avance               | 165                       |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance          | 39                        |                        |                            |
| Intérêts des emprunts d avance     |                           | 2 141                  |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>185 832</b>            | <b>2 141</b>           |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                         | Charges      | Produits       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                                  | 91           |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                           | 3 650        |                |
| Amortissements des immobilisations                                      | 3 506        |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                                |              | 3 650          |
| Subventions d'investissement virées au résultat                         |              | 18 151         |
| Amortissements dérogatoires                                             |              | 122 116        |
| Charges sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs         | 1 277        |                |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations divers              |              | 108            |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations taux AT             |              | 43 812         |
| Produits sur exercices antérieurs : Régularisations taux int. débiteurs |              | 12 839         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>8 524</b> | <b>200 676</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>1 683 894</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 622 101          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>2 305 995</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          | -122 116         |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>2 183 879</b> |



## Notes sur le compte de résultat

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 2 762 374                  | 718 713                    | 2 043 661                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 192 151                    | 50 354                     | 141 797                    |
| - Participations des salariés                                                            | 648 530                    | 146 965                    | 501 565                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>2 305 995</b>           | <b>622 101</b>             | <b>1 683 894</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 65 292 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 681 838        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>681 838</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 420 671        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>420 671</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la dette future d'impôt</b>              | <b>65 292</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |



## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 24                   |                                |
| Employés                          | 142                  |                                |
| Ouvriers                          | 16                   |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>188</b>           |                                |

### 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>     | 22 064 118        |
| <i>Quote part de passif</i>             | 62 887            |
| Avals et cautions                       | 22 127 005        |
| Engagements en matière de pensions      | 386 914           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 36 453            |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| Autres engagements donnés               |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>22 550 372</b> |
| Dont concernant :                       |                   |
| Les dirigeants                          |                   |
| Les filiales                            |                   |
| Les participations                      |                   |
| Les autres entreprises liées            |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles |                   |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               | <b>97 195</b>         |        | <b>97 195</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 46 175                |        | 46 175        |
| Dotations de l'exercice                       |          |               | 15 094                |        | 15 094        |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               | <b>61 269</b>         |        | <b>61 269</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 53 577                |        | 53 577        |
| Exercice                                      |          |               | 17 665                |        | 17 665        |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               | <b>71 242</b>         |        | <b>71 242</b> |
| A un an au plus                               |          |               | 17 665                |        | 17 665        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 17 806                |        | 17 806        |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               | <b>35 471</b>         |        | <b>35 471</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 983                   |        | 983           |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               | <b>983</b>            |        | <b>983</b>    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               | <b>17 689</b>         |        | <b>17 689</b> |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 386 914 euros  
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

La société Sofipar a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ses engagements d'indemnités de fin de carrière.  
Les engagements de retraite sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.  
Montant couvert : 2 981 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05
- Taux de rotation du personnel : 2 %



## Autres informations

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 519 962 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 359 684 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».