

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

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT (exercice clos le 31 JANVIER 2025)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Dividendes 1 360 121,40 euros

* Autres réserves 390 906,55 euros

1 751 027,95 euros

Le dividende s'élève à 1 360 121,40 euros, soit un dividende de 94,10 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 282,30 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 1 359 839,10 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, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31/01/2022	108,63 €	108,63 € (soit un montant global de 325,89 €)	108,63 € (soit un montant global de 1 569 812,13 €)
31/01/2023	108,63 €	108,63 € (soit un montant global de 325,89 €)	108,63 € (soit un montant global de 1 569 812,13 €)
31/01/2024	69,19 €	69,19 € (soit un montant global de 207,57 €)	69,19 € (soit un montant global de 999 864,69 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JUILLET 2025

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, à savoir :

* Dividendes 1 360 121,40 euros

* Autres réserves 390 906,55 euros

1 751 027,95 euros

Le dividende s'élève à 1 360 121,40 euros, soit un dividende de 94,10 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 282,30 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 1 359 839,10 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

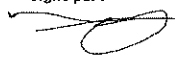
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° A 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31/01/2022	108,63 €	108,63 € (soit un montant global de 325,89 €)	108,63 € (soit un montant global de 1 569 812,13 €)
31/01/2023	108,63 €	108,63 € (soit un montant global de 325,89 €)	108,63 € (soit un montant global de 1 569 812,13 €)
31/01/2024	69,19 €	69,19 € (soit un montant global de 207,57 €)	69,19 € (soit un montant global de 999 864,69 €)

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Signé par :

B3B2F38B44F3488...

Désignation de l'entreprise										SAS SOFIPAR										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12									
Adresse de l'entreprise										Zone Artisanale Champ Bossu 71600 PARAY LE MONIAL										Durée de l'exercice précédent*										12									
Numéro SIRET*										33751593600025										Néant										*									
																														Exercice N clos le, 31/01/2025									
																				Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3									
Capital souscrit non appelé										(I) AA																													
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB							AC																				
		Frais de développement *										CX							CQ																				
		Concessions, brevets et droits similaires										AF		119 554					AG		118 134 1 419																		
		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		1 437 227					AO		1 437 227																		
		Constructions										AP		15 698 792					AQ		11 085 488 4 613 303																		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR		5 767 569					AS		4 038 050 1 729 519																		
		Autres immobilisations corporelles										AT		1 600 296					AU		1 389 937 210 358																		
		Immobilisations en cours										AV		1 700 597					AW		1 700 597																		
		Avances et acomptes										AX		40 475					AY		40 475																		
	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		1 107 103					BE		1 107 103																		
		Prêts										BF		66 338					BG		66 338																		
		Autres immobilisations financières*										BH		580					BI		580																		
TOTAL (II)										BJ		27 862 726					BK		16 631 611 11 231 114																				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL		36 246					BM		36 246																		
		En cours de production de biens										BN							BO																				
		En cours de production de services										BP							BQ																				
		Produits intermédiaires et finis										BR							BS																				
		Marchandises										BT		6 097 605					BU		55 780 6 041 825																		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes										BV							BW																				
		Clients et comptes rattachés (3)*										BX		261 952					BY		1 113 260 838																		
		Autres créances (3)										BZ		4 286 231					CA		4 286 231																		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé										CB							CC																				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD							CE																				
Comptes de régularisation	Disponibilités										CF		723 495					CG		723 495																			
	Charges constatées d'avance (3)*										CH		293 137					CI		293 137																			
	TOTAL (III)										CJ		11 698 670					CK		56 893 11 641 776																			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW																												
	Primes de remboursement des obligations (V)										CM																												
	Ecart de conversion actif* (VI)										CN																												
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO		39 561 396					1A		16 688 505 22 872 891																				
Renvois : (1) Dont droit au bail :										(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP					27 193 (3) Part à plus d'un an CR 1 359 087														
Clause de réserve de propriété :*					Immobilisations :					Stocks :					Créances :																								

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

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

Désignation de l'entreprise			SAS SOFIPAR		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 231 264)			DA	231 264	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	32 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 086 893	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 751 027	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	310 613	
	TOTAL (I)			DL	5 411 799	
	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	9 807 571	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	58 898	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 693 643	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 527 620	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	63 331	
	Autres dettes			EA	208 673	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 778	
TOTAL (IV)			EC	17 362 517		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	22 872 891		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	11 032 179
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	906 826	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOFIPAR										Néant ☐ *				
				Exercice N										
				France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	86	141	942	FB		FC	86	141	942	
	Production vendue { biens * services *			FD	5	180	897	FE		FF	5	180	897	
				FG	2	294	539	FH		FI	2	294	539	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	93	617	379	FK		FL	93	617	379	
	Production stockée*									FM				
	Production immobilisée*									FN				
	Subventions d'exploitation									FO	14	277		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)									FP	435	355		
	Autres produits (1) (11)									FQ	216	116		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)									FR	94	283	129	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*									FS	76	843	893	
	Variation de stock (marchandises)*									FT	(	32	874)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*									FU	157	195		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*									FV	2	214		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*									FW	3	839	093	
	Impôts, taxes et versements assimilés*									FX	1	063	349	
	Salaires et traitements*									FY	6	197	385	
	Charges sociales (10)									FZ	2	001	527	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*									GA	1	065	992
											GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*									GC	56	893	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions									GD			
	Autres charges (12)									GE	34	204		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)									GF	91	228	875	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									GG	3	054	253		
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	21	850		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)									GK	4	107		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)									GL	11	998		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									GM				
	Différences positives de change									GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement									GO				
	Total des produits financiers (V)									GP	37	956		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*									GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)									GR	358	673		
	Différences négatives de change									GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement									GT				
	Total des charges financières (VI)									GU	358	673		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)									GV	(	320	717)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									GW	2	733	535		

Désignation de l'entreprise SAS SOFIPAR										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	7 202
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	280 127
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	139 553
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	426 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 817
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	174 780
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	3 021
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	180 619
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	246 263
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	651 179
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	577 592
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	94 747 968
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	92 996 940
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 751 027
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY	128 821
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP	3 755
		- 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	8 800
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	100 939
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	379 975
	(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	14 852
	(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				
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS	
(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	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SOFIPAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 22 872 891 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 751 028 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 : 5 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	324 192			324 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 045		490	119 555
Immobilisations incorporelles	444 237		490	443 747
- Terrains	1 497 009		59 782	1 437 227
- Constructions sur sol propre	11 466 468			11 466 468
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 157 059	85 579	10 314	4 232 325
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 881 114	169 529	283 073	5 767 569
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 221 073			1 221 073
- Matériel de transport	186 548		110 019	76 529
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	301 806	889		302 695
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	63 341	1 639 836	2 580	1 700 597
- Avances et acomptes		40 475		40 475
Immobilisations corporelles	24 774 417	1 936 309	465 768	26 244 958
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 107 106	1	3	1 107 104
- Prêts et autres immobilisations financières	36 619	48 200	17 901	66 918
Immobilisations financières	1 143 725	48 201	17 904	1 174 022
ACTIF IMMOBILISE	26 362 379	1 984 510	484 162	27 862 727

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
Éléments achetés	324 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	324 192

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	115 190	3 435	490	118 135
Immobilisations incorporelles	115 190	3 435	490	118 135
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 460 847	332 400		8 793 247
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 020 744	281 812	10 314	2 292 242
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 802 778	403 350	168 078	4 038 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 046 001	24 599		1 070 600
- Matériel de transport	160 915	8 175	110 019	59 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 024	15 243		260 267
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 736 309	1 065 579	288 411	16 513 477
ACTIF IMMOBILISE	15 851 499	1 069 014	288 901	16 631 612

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 908 240 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	66 338	27 193	39 145
Autres	580		580
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	261 952	261 952	
Autres	4 286 232	2 927 144	1 359 087
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	293 138	293 138	
Total	4 908 240	3 509 427	1 398 813
Prêts accordés en cours d'exercice	48 200		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 901		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	41 580
Avoirs à recevoir	116 209
Avoir à recevoir frais généraux	12 976
Ristournes scacentre à recevoir	876 390
Ristournes autres à recevoir	65 652
Prest.serv scacentre à recevoir	439 067
Prest.serv autres à recevoir	4 980
Pers.prodts a recevoir	9 471
Prod.a recev.chges soc.	4 113
Divers produits à recevoir	37 398
Intérêts courus à recevoir	2 546
Total	1 610 381



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 231 264,00 euros décomposé en 14 454 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 454	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 454	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	430 842		120 228	310 614
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	430 842		120 228	310 614
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			120 228	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	98 574				98 574
Total	98 574				98 574
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
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 17 362 518 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	906 826	906 826		
- à plus de 1 an à l'origine	8 900 745	2 570 407	4 551 499	1 778 840
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	58 898	58 898		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 693 644	4 693 644		
Dettes fiscales et sociales	2 527 621	2 527 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 332	63 332		
Autres dettes (**)	208 674	208 674		
Produits constatés d'avance	2 779	2 779		
Total	17 362 518	11 032 179	4 551 499	1 778 840
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 789 408			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 746 952			
(**) Dont envers les associés	58 898			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 932 738		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 932 738		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	82
Eau, électricité, gaz à payer	120 062
Petites fournitures à payer	282
Fournisseurs achats à recevoir	61 984
Transports sur achats à payer	253
Redevance à payer	70 138
Sous trait info a payer	191
Ss traitance blanchissage	441
Ss trait.enlèvement a payer	1 041
Ss trait.esp.verts a pay.	162
Véhicule de location à payer	2 765
Location matériel à payer	2 055
Entretien a payer	7 347
Entretien matériel roulant	3 243
Entretien à payer	10 131
Maintenance à payer	19 329
Assurances à payer	11 708
Frais étude à payer	2 023
Honoraires à payer	83 453
Publicité à payer	24 018
Prospectus dist à payer	1 059
Transports /vtes a payer	36
Voyages déplacements à payer	2 272
Missions réceptions à payer	3 611
Téléphone à payer	246
Telex a payer	26
Cotisations à payer	44 420
Droits d auteur à payer	3 094
Intérêts courus sur emprunts	13 803
Intérêts banc. courus à payer	17 524
Intérêts courus à payer	8 800
Congés à payer	497 269
Primes 13eme mois à payer	32 361
Primes exceptionnelles à payer	15 745
Dettes prov.s/participation.sal	414 906
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	562
Intéressement à payer	236 273
Urssaf à payer	82 981
Autres charges de personnel à payer	2 078
Formation continue à payer	6 672
Part.construction à payer	29 926
Taxe apprentissage à payer	5 990
Organic à payer	129 789
Tascom à payer	196 892
Charges sociales sur congés payés	149 697
Charges sociales s/ salaires prov	9 708
Charges sociale sur primes except.	4 723
Autres impots a payer	9 118

Notes sur le bilan

	Montant
Taxe c-e-t à payer	10 841
Taxe foncière à payer	17 878
Taxe sur véhicules sociétés à payer	2 300
Taxe publicité à payer	25 198
Clients avoirs établir	7 355
Divers charges a payer	11 199
Total	2 427 929

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Carburant d avance	6 431		
Petite fourniture d avance	2 848		
Fournisseurs achats d avance	167 266		
Frais accessoires d avance	293		
Sous traitance d avance	17		
Ss traitance analyse d avance	27		
Ss traitance surveillance d avance	206		
Location matériel d avance	20 982		
Maintenance d avance	35 829		
Assurance d avance	3 236		
Frais d etudes d avance	2 648		
Documentation d avance	63		
Honoraires d avance	5 371		
Publicité d avance	8 279		
Affranchiss. d avance	37		
Téléphone d avance	650		
Adsl d avance	316		
Advisio d avance	410		
Frais bque d avance	1 557		
Cotisations d avance	10 715		
Médecine du travail d avance	17 515		
Droits d auteurs d avance	112		
Intérêts des emprunts d avance		8 330	
Total	284 807	8 330	

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	2 779		
Total	2 779		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 8 800 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 041	
Valeurs comptables des éléments d'actif corporels cédés	174 777	
Valeurs comptables des éléments d'actif financiers cédés	3	
Amortissements des immobilisations	3 021	
Charges sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs	777	
Produits des cessions d'éléments d'actif corporels		276 599
Produits de cession titres		3 528
Amortissements dérogatoires		120 228
Indemnité d'assurance		19 325
Produits sur exercices antérieurs : Régularisations diverses		5 937
Produits sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs		1 266
TOTAL	180 620	426 883

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 751 028
+ Impôts sur les bénéfices	577 592
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 328 620
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-120 228
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 208 391

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 733 536	644 562	2 088 974
+ Résultat exceptionnel	246 263	74 521	171 742
- Participations des salariés	651 179	141 491	509 688
Résultat comptable	2 328 620	577 592	1 751 028
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 89 610 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	310 614
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	499 666
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	810 280
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	451 840
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	451 840
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	89 610
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 04/04/2024.

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 : 186 personnes dont 2 apprentis et 20 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	142	
Ouvriers	12	
Total	186	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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>	20 779 519
<i>Quote part de passif</i>	34 872
Avals et cautions	20 814 391
Engagements en matière de pensions	406 575
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 220 966
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			76 030		76 030
Cumul exercices antérieurs			72 410		72 410
Dotations de l'exercice			3 620		3 620
Amortissements			76 030		76 030
Cumul exercices antérieurs			80 763		80 763
Exercice			2 991		2 991
Redevances payées			83 754		83 754
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice			3 756		3 756

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 406 575 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 hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
 - Taux d'actualisation : 3 %
 - Taux de croissance des salaires : 2.5 %
 - Age de départ à la retraite : 67 ans
 - Table de taux de mortalité : INSEE TG 2018-2020
 - Taux de rotation du personnel : 2 %

La méthode d'évaluation des engagements de retraite retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Laurence BESSON

✓ Certified by  yousign

Signé le 16-07-2025
par Laurence BESSON

SAS SOFIPAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 231.264 €

*Zone Artisanale Champ Bossu
71 600 PARAY LE MONIAL*

***Exercice clos le 31 janvier 2025
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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2025

Aux associés de la société SAS 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 2025, 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^{er} février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 6 133 853 € qui a fait l'objet de dépréciation sur l'exercice clos le 31 janvier 2025 pour un montant de 55 780 €, soit une valeur nette totale de 6 078 073 €.

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

- Assister à l'inventaire physique,
- Contrôler la procédure d'inventaire,
- Effectuer une revue analytique des stocks,
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage,
- 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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.821-55 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,

Signé numériquement

Pour **TGS France AUDIT**,

Laurence BESSON

Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	119 555	118 135	1 420	4 854
Fonds commercial (1)	324 192		324 192	324 192
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 437 227		1 437 227	1 497 009
Constructions	15 698 792	11 085 489	4 613 303	5 141 936
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 767 569	4 038 050	1 729 519	2 078 335
Autres immobilisations corporelles	1 600 297	1 389 938	210 359	257 486
Immobilisations corporelles en cours	1 700 597		1 700 597	63 341
Avances et acomptes	40 475		40 475	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 107 104		1 107 104	1 107 106
Prêts	66 338		66 338	36 039
Autres immobilisations financières	580		580	580
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 862 727	16 631 612	11 231 115	10 510 880
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	36 247		36 247	38 462
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 097 606	55 780	6 041 826	6 012 324
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	261 952	1 114	260 838	288 373
Autres créances	4 286 232		4 286 232	4 451 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	723 496		723 496	550 880
Charges constatées d'avance (3)	293 138		293 138	252 660
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 698 670	56 894	11 641 777	11 593 848
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 561 397	16 688 506	22 872 891	22 104 727
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			27 193	12 429
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 359 087	1 159 087

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	231 264	231 264
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 001	32 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 086 893	2 773 222
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 751 028	1 313 743
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	310 614	430 842
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 411 800	4 781 072
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	98 574	98 574
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 574	98 574
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 807 571	8 922 030
Emprunts et dettes financières diverses (3)	58 898	572 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 693 644	5 137 677
Dettes fiscales et sociales	2 527 621	2 310 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 332	77 474
Autres dettes	208 674	204 697
Produits constatés d'avance	2 779	758
TOTAL DETTES	17 362 518	17 225 081
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 872 891	22 104 727
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 330 338	5 210 269
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 032 179	12 014 812
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	906 826	1 061 119
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	86 141 943	88 905 667
Production vendue (biens)	5 180 898	7 104 895
Production vendue (services)	2 294 539	2 829 264
Chiffre d'affaires net	93 617 379	98 839 825
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 277	21 946
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	435 356	565 174
Autres produits	216 117	163 657
Total I	94 283 129	99 590 602
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	76 843 894	82 041 661
Variations de stock	-32 874	224 132
Achats de matières premières et autres approvisionnements	157 195	142 590
Variations de stock	2 215	-2 279
Autres achats et charges externes (a)	3 839 093	4 359 264
Impôts, taxes et versements assimilés	1 063 350	1 042 674
Salaires et traitements	6 197 385	6 343 716
Charges sociales	2 001 528	2 013 744
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 065 993	1 087 476
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	56 894	55 380
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	34 204	29 761
Total II	91 228 876	97 338 120
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 054 254	2 252 482
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	21 850	20 659
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 107	4 197
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 998	1 211
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	37 956	26 067
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	358 674	310 032
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	358 674	310 032
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-320 718	-283 965
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 733 536	1 968 517

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 203	5 907
Sur opérations en capital	280 127	189 652
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	139 553	160 517
Total produits exceptionnels (VII)	426 883	356 075
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 818	2 655
Sur opérations en capital	174 781	135 064
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 021	468
Total charges exceptionnelles (VIII)	180 620	138 187
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	246 263	217 888
Participation des salariés aux résultats (IX)	651 179	463 911
Impôts sur les bénéfices (X)	577 592	408 751
Total des produits (I+III+V+VII)	94 747 968	99 972 744
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 996 940	98 659 000
BENEFICE OU PERTE	1 751 028	1 313 743
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 756	14 815
- 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	8 800	23 118

Règles et méthodes comptables

SAS SOFIPAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 22 872 891 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 751 028 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 : 5 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	324 192			324 192
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 045		490	119 555
Immobilisations incorporelles	444 237		490	443 747
- Terrains	1 497 009		59 782	1 437 227
- Constructions sur sol propre	11 466 468			11 466 468
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 157 059	85 579	10 314	4 232 325
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 881 114	169 529	283 073	5 767 569
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 221 073			1 221 073
- Matériel de transport	186 548		110 019	76 529
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	301 806	889		302 695
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	63 341	1 639 836	2 580	1 700 597
- Avances et acomptes		40 475		40 475
Immobilisations corporelles	24 774 417	1 936 309	465 768	26 244 958
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 107 106	1	3	1 107 104
- Prêts et autres immobilisations financières	36 619	48 200	17 901	66 918
Immobilisations financières	1 143 725	48 201	17 904	1 174 022
ACTIF IMMOBILISE	26 362 379	1 984 510	484 162	27 862 727

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
Éléments achetés	324 192
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	324 192

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	115 190	3 435	490	118 135
Immobilisations incorporelles	115 190	3 435	490	118 135
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 460 847	332 400		8 793 247
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 020 744	281 812	10 314	2 292 242
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 802 778	403 350	168 078	4 038 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 046 001	24 599		1 070 600
- Matériel de transport	160 915	8 175	110 019	59 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 024	15 243		260 267
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 736 309	1 065 579	288 411	16 513 477
ACTIF IMMOBILISE	15 851 499	1 069 014	288 901	16 631 612

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 908 240 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	66 338	27 193	39 145
Autres	580		580
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	261 952	261 952	
Autres	4 286 232	2 927 144	1 359 087
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	293 138	293 138	
Total	4 908 240	3 509 427	1 398 813
Prêts accordés en cours d'exercice	48 200		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 901		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	41 580
Avoirs à recevoir	116 209
Avoir à recevoir frais généraux	12 976
Ristournes scacentre à recevoir	876 390
Ristournes autres à recevoir	65 652
Prest.serv scacentre à recevoir	439 067
Prest.serv autres à recevoir	4 980
Pers.prodts a recevoir	9 471
Prod.a recev.chges soc.	4 113
Divers produits à recevoir	37 398
Intérêts courus à recevoir	2 546
Total	1 610 381

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 231 264,00 euros décomposé en 14 454 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 454	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 454	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	430 842		120 228	310 614
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	430 842		120 228	310 614
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			120 228	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	98 574				98 574
Total	98 574				98 574
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
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 17 362 518 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	906 826	906 826		
- à plus de 1 an à l'origine	8 900 745	2 570 407	4 551 499	1 778 840
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	58 898	58 898		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 693 644	4 693 644		
Dettes fiscales et sociales	2 527 621	2 527 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 332	63 332		
Autres dettes (**)	208 674	208 674		
Produits constatés d'avance	2 779	2 779		
Total	17 362 518	11 032 179	4 551 499	1 778 840
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 789 408			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 746 952			
(**) Dont envers les associés	58 898			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 932 738		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 932 738		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages à payer	82
Eau, électricité, gaz à payer	120 062
Petites fournitures à payer	282
Fournisseurs achats à recevoir	61 984
Transports sur achats à payer	253
Redevance à payer	70 138
Sous trait info a payer	191
Ss traitance blanchissage	441
Ss trait.enlèvement a payer	1 041
Ss trait.esp.verts a pay.	162
Véhicule de location à payer	2 765
Location matériel à payer	2 055
Entretien a payer	7 347
Entretien matériel roulant	3 243
Entretien à payer	10 131
Maintenance à payer	19 329
Assurances à payer	11 708
Frais étude à payer	2 023
Honoraires à payer	83 453
Publicité à payer	24 018
Prospectus dist à payer	1 059
Transports /vtes a payer	36
Voyages déplacements à payer	2 272
Missions réceptions à payer	3 611
Téléphone à payer	246
Telex a payer	26
Cotisations à payer	44 420
Droits d auteur à payer	3 094
Intérêts courus sur emprunts	13 803
Intérêts banc. courus à payer	17 524
Intérêts courus à payer	8 800
Congés à payer	497 269
Primes 13eme mois à payer	32 361
Primes exceptionnelles à payer	15 745
Dettes prov.s/participation.sal	414 906
Participation non réclamées	9 020
Interessement non reclame	3 848
Salaires non réclamés	562
Intéressement à payer	236 273
Urssaf à payer	82 981
Autres charges de personnel à payer	2 078
Formation continue à payer	6 672
Part.construction à payer	29 926
Taxe apprentissage à payer	5 990
Organic à payer	129 789
Tascom à payer	196 892
Charges sociales sur congés payés	149 697
Charges sociales s/ salaires prov	9 708
Charges sociale sur primes except.	4 723
Autres impots a payer	9 118

Notes sur le bilan

	Montant
Taxe c-e-t à payer	10 841
Taxe foncière à payer	17 878
Taxe sur véhicules sociétés à payer	2 300
Taxe publicité à payer	25 198
Clients avoirs établir	7 355
Divers charges a payer	11 199
Total	2 427 929

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Carburant d avance	6 431		
Petite fourniture d avance	2 848		
Fournisseurs achats d avance	167 266		
Frais accessoires d avance	293		
Sous traitance d avance	17		
Ss traitance analyse d avance	27		
Ss traitance surveillance d avance	206		
Location matériel d avance	20 982		
Maintenance d avance	35 829		
Assurance d avance	3 236		
Frais d etudes d avance	2 648		
Documentation d avance	63		
Honoraires d avance	5 371		
Publicité d avance	8 279		
Affranchiss. d avance	37		
Téléphone d avance	650		
Adsl d avance	316		
Advisio d avance	410		
Frais bque d avance	1 557		
Cotisations d avance	10 715		
Médecine du travail d avance	17 515		
Droits d auteurs d avance	112		
Intérêts des emprunts d avance		8 330	
Total	284 807	8 330	

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	2 779		
Total	2 779		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 8 800 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 041	
Valeurs comptables des éléments d'actif corporels cédés	174 777	
Valeurs comptables des éléments d'actif financiers cédés	3	
Amortissements des immobilisations	3 021	
Charges sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs	777	
Produits des cessions d'éléments d'actif corporels		276 599
Produits de cession titres		3 528
Amortissements dérogatoires		120 228
Indemnité d'assurance		19 325
Produits sur exercices antérieurs : Régularisations diverses		5 937
Produits sur exercices antérieurs : Régularisations fournisseurs		1 266
TOTAL	180 620	426 883

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 751 028
+ Impôts sur les bénéfices	577 592
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 328 620
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-120 228
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 208 391

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 733 536	644 562	2 088 974
+ Résultat exceptionnel	246 263	74 521	171 742
- Participations des salariés	651 179	141 491	509 688
Résultat comptable	2 328 620	577 592	1 751 028
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 89 610 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	310 614
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	499 666
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	810 280
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	451 840
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	451 840
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	89 610
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 04/04/2024.

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 : 186 personnes dont 2 apprentis et 20 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	142	
Ouvriers	12	
Total	186	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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>	20 779 519
<i>Quote part de passif</i>	34 872
Avals et cautions	20 814 391
Engagements en matière de pensions	406 575
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 220 966
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			76 030		76 030
Cumul exercices antérieurs			72 410		72 410
Dotations de l'exercice			3 620		3 620
Amortissements			76 030		76 030
Cumul exercices antérieurs			80 763		80 763
Exercice			2 991		2 991
Redevances payées			83 754		83 754
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice			3 756		3 756

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 406 575 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 hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 2018-2020
- Taux de rotation du personnel : 2 %

La méthode d'évaluation des engagements de retraite retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».