Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/04/2025 - 6126 - 1991 B 00733 - 382 694 826 - SOFIBAC

SAS SOFIBAC

DÉPÔT DU
23 AVR. 2025 6126
KALIAME
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	161 676	155 946	5 730	14 691
	Fonds commercial (1)	499 104		499 104	499 104
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	102 320	100 914	1 406	6 812
	Installations techniques,mat et outillage indus.	29 072	23 681	5 390	461
	Autres immobilisations corporelles	1 181 970	522 850	659 120	781 343
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	96		96	1 076
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	157 968		157 968	147 852
	TOTAL (II)	**2 132 206**	**803 391**	**1 328 815**	**1 451 339**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 004 850		2 004 850	2 071 746
	Avances et Acomptes versés sur commandes	786		786	121
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 125 029	31 494	2 093 536	2 136 888
	Autres créances	1 074 635		1 074 635	1 018 133
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	745 622		745 622	973 203
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	42 064		42 064	41 776
	TOTAL (III)	**5 992 986**	**31 494**	**5 961 493**	**6 241 866**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 125 192**	**834 885**	**7 290 307**	**7 693 205**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 120 867
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 671 893	1 380 341
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**193 569**	**306 552**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 975 462**	**1 796 893**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes aupres des établissements de crédit (2)	831 480	787 737
	Emprunts et dettes financières divers (3)	411 339	773 435
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 590	92 964
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674 517	1 692 843
	Dettes fiscales et sociales	559 317	646 990
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 816 602	1 902 343
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 314 845**	**5 896 312**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 290 307**	**7 693 205**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	193 569,11	306 551,58
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 967 469	5 358 284
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	386 415	194 195
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2024 12 mois	31/08/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 413 536		16 413 536	15 730 461
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	287 886		287 886	236 114
	Montant net du chiffre d'affaires	**16 701 422**		**16 701 422**	**15 966 575**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			15 167	57 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			96 788	92 168
	Autres produits			188 990	206 170
	Total des produits d'exploitation (1)			**17 002 367**	**16 321 912**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 644 834	9 862 261
	Variation de stock			66 896	276 692
	Achats de matières et autres approvisionnements			181 317	126 837
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 404 360	2 291 754
	Impôts, taxes et versements assimilés			86 326	94 786
	Salaires et traitements			2 469 451	2 440 523
	Charges sociales du personnel			728 393	684 136
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements				
	- sur immobilisations			151 674	143 511
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			5 470	5 818
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 886	522
	Total des charges d'exploitation (2)			**16 742 607**	**15 926 839**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**259 760**	**395 073**

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**259 760**	**395 073**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	80	111
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**80**	**111**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 453	22 677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**33 453**	**22 677**
	RESULTAT FINANCIER	**(33 373)**	**(22 566)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**226 387**	**372 506**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 707	4 874
	Sur opérations en capital	15 063	500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**25 770**	**5 374**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 564	
	Sur opérations en capital	1 617	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	143	35
	Total des charges exceptionnelles	**20 324**	**35**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 445**	**5 338**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 263	71 293
	TOTAL DES PRODUITS	**17 028 217**	**16 327 397**
	TOTAL DES CHARGES	**16 834 648**	**16 020 845**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**193 569**	**306 552**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	20 683	8 663

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024.**

Il a une durée de **12** mois.

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 (Règlement N°2016-07 du 04/11/2016).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Cette annexe aux comptes annuels ne comporte que les informations présentant une importance significative, que ces informations soient ou non obligatoires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des "Prix moyen pondéré".
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation sous déduction des frais proportionnels de vente est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Règles et Méthodes Comptables

Impôt sur les bénéfices

Dans le cadre de la convention d'intégration fiscale du 01/09/2006, et en sa qualité de société filiale de la société mère GWENN HA DU, la société SOFIBAC a constaté la quote-part d'impôt sur son résultat propre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	658 703		2 077			660 780
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**658 703**		**2 077**			**660 780**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	102 320					102 320
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 601		6 470			29 072
	Instal., agencement, aménagement divers	992 458		1 790			994 248
	Matériel de transport	56 773		2 640		3 287	56 127
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 778		7 817		17 000	131 595
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 314 931**		**18 717**		**20 286**	**1 313 362**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 076				980	96
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	147 852		10 116			157 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**148 928**		**10 116**		**980**	**158 064**
	TOTAL	**2 122 562**		**30 910**		**21 266**	**2 132 206**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	144 908	11 038		155 946
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**144 908**			**155 946**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	95 508	5 406		100 914
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 140	1 541		23 681
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	287 130	92 828		379 958
	Matériel de transport	23 834	13 387	2 649	34 572
	Matériel de bureau, mobilier	97 703	27 616	17 000	108 319
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**526 315**	**140 779**	**19 649**	**647 445**
	TOTAL	**671 223**	**151 817**	**19 649**	**803 391**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles (Installations et Agencements, Matériel de transport, Matériel de bureau)	Linéaire	3 à 15 ans

Fonds Commercial

	31/08/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	499 104	
TOTAL	**499 104**	

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	157 968		157 968
	Clients douteux ou litigieux	37 792	37 792	
	Autres créances clients	2 087 237	2 087 237	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 938	3 938	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 514	22 514	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 723	40 723	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	64 210	64 210	
	Débiteurs divers	943 249	943 249	
	Charges constatées d'avances	42 064	42 064	
	TOTAL DES CREANCES	**3 399 696**	**3 241 728**	**157 968**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	386 415	386 415		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	445 065	119 279	325 786	
	Emprunts et dettes financières divers	122	122		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 517	1 674 517		
	Personnel et comptes rattachés	198 198	198 198		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 193	158 193		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 551	163 551		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 374	39 374		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	411 217	411 217		
	Autres dettes	1 816 602	1 816 602		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 293 255**	**4 967 469**	**325 786**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 477			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	33 539	5 470	7 515	31 494
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**33 539**	**5 470**	**7 515**	**31 494**
	TOTAL GENERAL	**33 539**	**5 470**	**7 515**	**31 494**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	5 470	7 515
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		**615 545**
Emprunts et dettes financières divers		**122**
INTERETS COURUS NO ECHUS	122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**316 292**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	316 292	
Dettes fiscales et sociales		**284 163**
PROV CONGES PAYES	148 946	
PERSONNEL CH A PAYER	49 180	
PROV CH SUR CONGES PAYES	46 759	
CHARGES SOCIALES A PAYER	4 898	
ETAT - CHARGES A PAYER	14 899	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 547	
PROV EFFORT CONSTRUCTION	17 934	
Autres dettes		**14 968**
RRR & AVOIRS A ETABLIR	14 968	

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		**813 194**
Autres créances clients		**23 147**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	23 147	
Autres créances		**790 047**
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	259 936	
REMISES BFA COFAQ	508 277	
IJSS	21 834	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/08/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		42 064	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**42 064**	

Capital social

	31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	25,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 000,00**	**25,0000**	**100 000,00**

Effectif moyen

	31/08/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	43	
	Employés	26	
	Ouvriers		
	TOTAL	**73**	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2024
VALEUR D'ORIGINE					433 810	433 810
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				185 134	185 134
	Dotation exercice				90 069	90 069
	TOTAL				275 203	275 203
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				464 691	464 691
	Redevances Exercice				84 494	84 494
	TOTAL				549 185	549 185
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				59 028	59 028
	entre 1 et 5 ans				95 829	95 829
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				154 857	154 857
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 150	4 150
	entre 1 et 5 ans				45 257	45 257
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				49 407	49 407
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagement de retraite

Calcul de la provision au 31/08/2023 :

Le montant des engagements de retraite au 31/08/2024 a été calculé suivant la méthode "ANC 2021" et repose sur les hypothèses suivantes :

Taux de rotation des effectifs : 2%
Taux d'évolution des salaires : 2%
Taux d'actualisation financière : 3.50%
Taux de charges sociales : 40%
Table de vie : TG 05
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.
Convention collective :

Cadres : Commerce de gros Cadres
Non cadres : Employés ouvriers (Niveau 1 à 4) : Commerce de gros Ouvriers Employés
Techniciens agents de maîtrise (niveau 6) : Commerce de gros TAM non alimentaire.

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 168 345 € à la date du 31/08/2024.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagements financiers

	31/08/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et Cautions BNP			940 000
			940 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		154 857	
		154 857	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement fonds de commerce CIC		225 000	
		225 000	
Total des engagements financiers (1)		**379 857**	**940 000**
(1) Dont concernant			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	31/08/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

SOFIBAC

Société par Actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 16 rue des Charmilles – 35510 Cesson Sévigné
382 694 826 RCS Rennes

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 AOUT 2024

*

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE LE 20 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

L'assemblée générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice d'un montant de de 193.569,11 euros de la manière suivante :

-	A titre de dividendes à GWALENN GEIN, la somme de Et ce conformément à l'article 23 des statuts,	10.000,00 €,
-	A titre de dividendes à GWENN-HA-DU, la somme de	183.569,11 €
	Pour un bénéfice net comptable de	193.569,11 €

(...)

GWENN-HA-DU,
Présidente, représentée par
M. Stéphane Danaire

*

SAS SOFIBAC
16, rue des Charmilles
35510 CESSON SEVIGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Tel : 02 99 52 52 22
E-mail : k.roulle@mbauditing.com
SAS au capital de 4 500 € - société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de RENNES
Siège social : 9, Place du vert buisson 35171 Bruz - SIREN 485 340 483 RCS Rennes - NAF 6920Z

MB AUDIT
9, place du vert buisson
35 171 Bruz Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale

SOFIBAC
16 rue des Charmilles
35510 Cesson Sévigné

1- 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 SOFIBAC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024 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.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

En n application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4- Vérifications spécifiques

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5- Responsabilités 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.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 Bruz, le 18 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

MB Audit SAS

Khadija Roullé

✓ Certified by yousign

Khadija Roullé
Associée

Tel : 02 99 52 52 22
e-mail : k.roulle@mbauditing.com
SAS au capital de 15 000 € - société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de RENNES
Siège social : 19 Place du Vert buisson 35171 Bruz - SIREN 485 340 483 RCS Rennes - NAF 6920Z

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	161 676	155 946	5 730	14 691
	Fonds commercial (1)	499 104		499 104	499 104
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	102 320	100 914	1 406	6 812
	Installations techniques,mat et outillage indus.	29 072	23 681	5 390	461
	Autres immobilisations corporelles	1 181 970	522 850	659 120	781 343
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	96		96	1 076
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	157 968		157 968	147 852
	TOTAL (II)	**2 132 206**	**803 391**	**1 328 815**	**1 451 339**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 004 850		2 004 850	2 071 746
	Avances et Acomptes versés sur commandes	786		786	121
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 125 029	31 494	2 093 536	2 136 888
	Autres créances	1 074 635		1 074 635	1 018 133
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	745 622		745 622	973 203
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	42 064		42 064	41 776
	TOTAL (III)	**5 992 986**	**31 494**	**5 961 493**	**6 241 866**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 125 192**	**834 885**	**7 290 307**	**7 693 205**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 120 867

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 671 893	1 380 341
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**193 569**	**306 552**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 975 462**	**1 796 893**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	831 480	787 737
	Emprunts et dettes financières divers (3)	411 339	773 435
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 590	92 964
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674 517	1 692 843
	Dettes fiscales et sociales	559 317	646 990
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 816 602	1 902 343
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 314 845**	**5 896 312**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 290 307**	**7 693 205**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	193 569.11	306 551.58
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 967 469	5 358 284
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	386 415	194 195
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2024 12 mois	31/08/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	16 413 536		16 413 536	15 730 461
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	287 886		287 886	236 114
	Montant net du chiffre d'affaires	**16 701 422**		**16 701 422**	**15 966 575**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			15 167	57 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			96 788	92 168
	Autres produits			188 990	206 170
	Total des produits d'exploitation (1)			**17 002 367**	**16 321 912**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 644 834	9 862 261
	Variation de stock			66 896	276 692
	Achats de matières et autres approvisionnements			181 317	126 837
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 404 360	2 291 754
	Impôts, taxes et versements assimilés			86 326	94 786
	Salaires et traitements			2 469 451	2 440 523
	Charges sociales du personnel			728 393	684 136
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements				
	- sur immobilisations			151 674	143 511
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			5 470	5 818
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 886	522
	Total des charges d'exploitation (2)			**16 742 607**	**15 926 839**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**259 760**	**395 073**

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**259 760**	**395 073**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	80	111
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**80**	**111**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 453	22 677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**33 453**	**22 677**
	RESULTAT FINANCIER	**(33 373)**	**(22 566)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**226 387**	**372 506**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 707	4 874
	Sur opérations en capital	15 063	500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**25 770**	**5 374**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 564	
	Sur opérations en capital	1 617	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	143	35
	Total des charges exceptionnelles	**20 324**	**35**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 445**	**5 338**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 263	71 293
	TOTAL DES PRODUITS	**17 028 217**	**16 327 397**
	TOTAL DES CHARGES	**16 834 648**	**16 020 845**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**193 569**	**306 552**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	20 683	8 663

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024.**

Il a une durée de **12** mois.

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 (Règlement N°2016-07 du 04/11/2016).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Cette annexe aux comptes annuels ne comporte que les informations présentant une importance significative, que ces informations soient ou non obligatoires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des "Prix moyen pondéré".
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation sous déduction des frais proportionnels de vente est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Règles et Méthodes Comptables

Impôt sur les bénéfices

Dans le cadre de la convention d'intégration fiscale du 01/09/2006, et en sa qualité de société filiale de la société mère GWENN HA DU, la société SOFIBAC a constaté la quote-part d'impôt sur son résultat propre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	658 703		2 077			660 780
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**658 703**		**2 077**			**660 780**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal agenct aménagement	102 320					102 320
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 601		6 470			29 072
	Instal , agencement, aménagement divers	992 458		1 790			994 248
	Matériel de transport	56 773		2 640		3 287	56 127
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 778		7 817		17 000	131 595
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 314 931**		**18 717**		**20 286**	**1 313 362**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 076				980	96
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	147 852		10 116			157 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**148 928**		**10 116**		**980**	**158 064**
	TOTAL	**2 122 562**		**30 910**		**21 266**	**2 132 206**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	144 908	11 038		155 946
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**144 908**			**155 946**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal agencement aménagement	95 508	5 406		100 914
	Instal technique, materiel outillage industriels	22 140	1 541		23 681
	Autres Instal , agencement, aménagement divers	287 130	92 828		379 958
	Matériel de transport	23 834	13 387	2 649	34 572
	Matériel de bureau, mobilier	97 703	27 616	17 000	108 319
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**526 315**	**140 779**	**19 649**	**647 445**
	TOTAL	**671 223**	**151 817**	**19 649**	**803 391**

Modes et durées d'amortissement

Designation	Modes	Durees
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Lineaire	1 a 5 ans
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Lineaire	3 a 15 ans
- Autres immobilisations corporelles (Installations et Agencements, Materiel de transport, Materiel de bureau)	Lineaire	3 a 15 ans

Fonds Commercial

	31/08/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	499 104	
TOTAL	**499 104**	

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	157 968		157 968
	Clients douteux ou litigieux	37 792	37 792	
	Autres créances clients	2 087 237	2 087 237	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 938	3 938	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 514	22 514	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 723	40 723	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	64 210	64 210	
	Débiteurs divers	943 249	943 249	
	Charges constatées d'avances	42 064	42 064	
	TOTAL DES CREANCES	**3 399 696**	**3 241 728**	**157 968**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	386 415	386 415		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	445 065	119 279	325 786	
	Emprunts et dettes financières divers	122	122		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 517	1 674 517		
	Personnel et comptes rattachés	198 198	198 198		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 193	158 193		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 551	163 551		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 374	39 374		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	411 217	411 217		
	Autres dettes	1 816 602	1 816 602		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 293 255**	**4 967 469**	**325 786**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 477			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	33 539	5 470	7 515	31 494
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**33 539**	**5 470**	**7 515**	**31 494**
	TOTAL GENERAL	**33 539**	**5 470**	**7 515**	**31 494**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	5 470	7 515
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1 5e du C.G.I.

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		**615 545**
Emprunts et dettes financières divers		**122**
INTERETS COURUS NO ECHUS	122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**316 292**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	316 292	
Dettes fiscales et sociales		**284 163**
PROV CONGES PAYES	148 946	
PERSONNEL CH A PAYER	49 180	
PROV CH SUR CONGES PAYES	46 759	
CHARGES SOCIALES A PAYER	4 898	
ETAT - CHARGES A PAYER	14 899	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 547	
PROV EFFORT CONSTRUCTION	17 934	
Autres dettes		**14 968**
RRR & AVOIRS A ETABLIR	14 968	

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		**813 194**
Autres créances clients		**23 147**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	23 147	
Autres créances		**790 047**
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	259 936	
REMISES BFA COFAQ	508 277	
IJSS	21 834	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/08/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		42 064	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**42 064**	

Capital social

	31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	25,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 000,00**	**25,0000**	**100 000,00**

Effectif moyen

	31/08/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	43	
	Employés	26	
	Ouvriers		
	TOTAL	**73**	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2024
VALEUR D'ORIGINE					**433 810**	**433 810**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				185 134	185 134
	Dotation exercice				90 069	90 069
	TOTAL				**275 203**	**275 203**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				464 691	464 691
	Redevances Exercice				84 494	84 494
	TOTAL				**549 185**	**549 185**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				59 028	59 028
	entre 1 et 5 ans				95 829	95 829
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**154 857**	**154 857**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 150	4 150
	entre 1 et 5 ans				45 257	45 257
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**49 407**	**49 407**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagement de retraite

Calcul de la provision au 31/08/2023 :

Le montant des engagements de retraite au 31/08/2024 a été calculé suivant la méthode "ANC 2021" et repose sur les hypothèses suivantes :

Taux de rotation des effectifs : 2%
Taux d'évolution des salaires : 2%
Taux d'actualisation financière : 3.50%
Taux de charges sociales : 40%
Table de vie : TG 05
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.
Convention collective :

Cadres : Commerce de gros Cadres
Non cadres : Employés ouvriers (Niveau 1 à 4) : Commerce de gros Ouvriers Employés
Techniciens agents de maîtrise (niveau 6) : Commerce de gros TAM non alimentaire.

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 168 345 € à la date du 31/08/2024.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

M audit

SAS SOFIBAC
16, rue des Charmilles
35510 CESSON SEVIGNE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Tél. : 02 99 52 52 22
E-mail : secretariat@mbaudit.com
SAS au capital de 150 000 € - Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de RENNES
Siège social : 9, Place du Vert Buisson 35171 Bruz - SIREN 485 340 483 RCS Rennes - NAF 6920Z

MB AUDIT
9, place du vert buisson
35 171 Bruz Cedex

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de la société SOFIBAC,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. [Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Bruz, le 18 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

Khadija Roullé

✓ Certified by yousign

MB Audit SAS
Khadija Roullé
Associée

[illegible]
e-mail : k.roulle@mbaudit.fr.com
SAS au capital de [illegible] - Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de RENNES
Siège social : 9, Place du vert buisson 35171 Bruz - SIREN 385 [illegible] 483 RCS Rennes - NAF 6420Z