

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00184

Numéro SIREN : 411 778 665

Nom ou dénomination : SOFIRA

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2022 sous le numéro de dépôt 6918

Désignation de l'entreprise : SAS Sofira Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
 Adresse de l'entreprise 2 Rue des Frères Lumière 14120 MONDEVILLE Durée de l'exercice précédent * 12
 Numéro SIRET * 4 1 1 7 7 8 6 6 5 0 0 0 1 7 Néant *

Certifié conforme		<i>Marcel RAGUES</i>		Exercice N clos le. <u>31/12/2012</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	92680	AG	68225	24454	
	Fonds commercial (1) AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ	39	AK	39		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN		AO			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	42940	AS	40909	2030	
	Autres immobilisations corporelles AT	4169159	AU	2870569	1298590	
	Immobilisations en cours AV		AW			
	Avances et acomptes AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	3391242	CV	692771	2698471	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE			
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	137777	BI	137777		
TOTAL (II) BJ		7833839	BK	3672475	4161363	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU	414	4804	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	5630576		
		Autres créances (3) BZ	CA	10552870		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE			
	Disponibilités CF	50314	CG	50314		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	4979	CI	4979		
	TOTAL (III) CJ	16243958	CK	414	16243544	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		24077797	IA	3672889	20404907	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :	Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS Sofira		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :907200..)			DA	907200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	356146	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	113400	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	7397481	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	159763	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	8933991	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3793792	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	5007956	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	36	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	459304	
	Dettes fiscales et sociales			DY	953892	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	8	
	Autres dettes			EA	1255926	
Compte régül.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	11470915		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20404907		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10507679	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	10791	

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

Désignation de l'entreprise : SAS Sofira				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	246305	FB	FC	246305	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	4888227	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	EJ		5134533	FK	FL	5134533
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	4143	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	1277301	
	Autres produits (1) (11)				FQ	19429	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6435408
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	282472	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	25533	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2959811	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	75053	
	Salaires et traitements *				FY	1489074	
	Charges sociales (10)				FZ	532888	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	666410	
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	414	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
Autres charges (12)			GE	2666			
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6034324	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	401084	
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	661458	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	14119	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN	1457	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	677034	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	692771	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	118008	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	810779	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-133744	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	267339	

Désignation de l'entreprise <u>SAS Sofira</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42700	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	108706	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	151406	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4538	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	53500	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	58039	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	93366	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	200943	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7263849	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7104086	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	159763	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	– Crédit-bail mobilier *	HP	
		– 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	106187	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	34058	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1277301	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6			
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Détail en annexe				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise		SAS Sofira		31122021		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
		1		2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	81817	KE	10902	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	42940	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	168940	KW	23572
		Matériel de transport *			KY	3410655	KZ	628249
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	236211	LC	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
	Avances et acomptes			LK		LL		
	TOTAL III				LN	3858746	LO	651821
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		
	Autres participations			8U	2616544	8V	777098	
	Autres titres immobilisés			IP		IR		
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	62777	IU	75000	
	TOTAL IV				LQ	2679321	LR	852098
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	6619885	ØH	1514821	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste						par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence
		1		2		3		
						4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	92719	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	42940
		Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM	192512
		Matériel de transport			IV	298468	MP	3740436
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	236211
		Emballages récupérables et divers*			IX		MV	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		
	Avances et acomptes			NC		ND		
	TOTAL III				IY	298468	NH	4212099
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		
	Autres participations			IO	2400	ØY	3391242	
	Autres titres immobilisés			II		2B		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	137777	
	TOTAL IV				I3	2400	NK	3529019
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	300868	ØL	7833839	

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

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	137777	UV		UW	137777			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	5630576		5630576					
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	33260		33260				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	533449		533449				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	9936495		9936495					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	49665		49665					
	Charges constatées d'avance		VS	4979		4979					
	TOTAUX			VT	16326203	VU	16188426	VV	137777		
	RENVOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	10791		10791					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	3783000		2819799		813200		150000	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	459304		459304						
Personnel et comptes rattachés		8C	80189		80189						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	126615		126615						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	727774		727774					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	19312		19312					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	8		8						
Groupe et associés (2)		VI	5007956		5007956						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1255926		1255926						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	11470879	VZ	10507679		813200		150000	
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2327217	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	405379		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1442881	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SAS Sofira												Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves }	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1972302		Dividendes		ZD	1772302							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZE	200000								
					Report à nouveau	ZF									
	TOTAL I	ØF	1972302			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	1972302						
RENSEIGNEMENTS DIVERS															
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7										YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR				
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	185061			
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 268038										XQ	268399			
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	154110			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	104964			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	2247277			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	2959811			
	IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YW	25499		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS										9Z	49554				
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	75053				
TVA	- Montant de la TVA collectée										YY	1698107			
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	334095			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS) *										ØB	1437911			
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ØS				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK	1,17 %			
	- Numéro de centre agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG				
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA		758275	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	-692771						
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC							
	Groupe : résultat d'ensemble JD		378569	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	-690431						
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe JJ										

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

SOFIRA
Société par actions simplifiée
au capital de 907 200 euros
Siège social : Rue des frères lumière ZAC Sud
14120 MONDEVILLE

411 778 665 RCS CAEN

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 159 763,44 euros de la manière suivante :

- Affectation de la totalité du bénéfice, soit la somme de 159 763,44 euros, sur le compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Au cours de l'exercice clos au	Distributions éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Distributions non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31 décembre 2019	0 €	0
31 décembre 2020	0 €	0
31 décembre 2021	200 000 €	0

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juillet 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Marcel RAGUES

SOFIRA

S.A.S.
au capital de 907 200 €

Siège social :
2 Rue des Frères Lumières
14120 MONDEVILLE

RCS 411.778.665

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Ce rapport contient 5 pages et 20 annexes

SOFIRA
SAS au capital de 907 200 €
Siège social : 2 Rue des Frères Lumières
14120 MONDEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2021

A l'assemblée générale de la société SAS SOFIRA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOFIRA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 SAS SOFIRA 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Les notes 2.1.5 « Immobilisations Financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations financières ainsi que leur comptabilisation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés Associés.

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

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

- *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 le Président.

- *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 Caen, le 22 juillet 2022

Audit Certification D'Entreprise
Commissaire aux comptes
Jean-Luc PAPIN

Christophe MARIE
Commissaire aux comptes

SAS Sofira

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	92 680	68 225	24 454	26 077
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	39		39	37
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	92 719	68 225	24 494	26 114
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		42 940	40 909	2 030	5 701
	Autres immobilisations corporelles		4 169 159	2 870 569	1 298 590	1 348 085
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	4 212 099	2 911 479	1 300 620	1 353 787	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 391 242	692 771	2 698 471	2 616 544
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
	Autres immobilisations financières	137 777		137 777	62 777	
	TOTAL	3 529 019	692 771	2 836 248	2 679 321	
Total de l'actif immobilisé		7 833 839	3 672 475	4 161 363	4 059 223	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	5 218	414	4 804	30 751
		TOTAL	5 218	414	4 804	30 751
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	5 630 576		5 630 576	3 927 023
Autres créances		10 552 870		10 552 870	9 589 051	
Capital souscrit et appelé, non versé						
	TOTAL	16 183 447		16 183 447	13 516 075	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instrument de trésorerie	50 314		50 314	136 533
	Disponibilités					
	TOTAL	50 314		50 314	136 533	
	Charges constatées d'avance	4 979		4 979	8 049	
Total de l'actif circulant		16 243 958	414	16 243 544	13 691 408	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Écart de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		24 077 797	3 672 889	20 404 907	17 750 632	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

SAS Sofira

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 907 200)	907 200	907 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	356 146	356 146
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	113 400	113 400
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 397 481	5 625 179
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	159 763	1 972 302	
Situation nette avant répartition	8 933 991	8 974 228	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	8 933 991	8 974 228	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 793 792	3 129 367
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 007 956	3 097 857
	Total	8 801 748	6 227 224
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	36	2 143
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 304	425 543
	Dettes fiscales et sociales	953 892	933 547
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8	8
Autres dettes	1 255 926	1 187 936	
Instruments de trésorerie			
Total	2 669 131	2 547 036	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	11 470 915	8 776 404	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	20 404 907	17 750 632	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus		451	
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	963 200	1 621 995	
à moins d'un an	10 507 679	7 152 265	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	10 791	229 449	
(3) dont emprunts participatifs			

SAS Sofira

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	246 305		246 305	3 172 059
	Production vendue : - Biens - Services	4 888 227		4 888 227	4 530 684
	Chiffre d'affaires net	5 134 533		5 134 533	7 702 744
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			4 143	6 842
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 277 301	1 424 958
	Autres produits			19 429	254
	Total			6 435 408	9 134 799
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks			283 052	2 759 677
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			25 533	503 702
	Autres achats et charges externes (3)			2 959 232	2 969 597
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 053	85 176
	Salaires et traitements			1 489 074	1 467 203
	Charges sociales			532 888	510 710
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	666 410	576 754
				414	
	Autres charges			2 666	16 872
		Total			6 034 324
	Résultat d'exploitation	A		401 084	245 104
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			661 458	1 854 787
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			14 119	44 106
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			1 457	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			677 034	1 898 894
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			692 771	
	Intérêts et charges assimilées (5)			118 008	77 855
	Différences négatives de change				4 283
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			810 779	82 139
	Résultat financier	D		-133 744	1 816 754
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		267 339	2 061 859

SAS Sofira

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 700	183 721
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	108 706	75 286
	Reprises sur provisions et transferts de charge		126
	Total	151 406	259 133
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 538	29 039
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 500	57 663
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	58 039	86 702
Résultat exceptionnel		F	93 366
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	200 943
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		159 763	1 972 302
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	106 187	74 500
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	34 058	28 396



SAS Sofira

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2021**

18 mai 2022

Ce rapport contient 13 pages

Les annexes comprennent 3 pages

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Immobilisations financières	5
2.1.6	Stocks	6
2.1.7	Créances	6
2.1.8	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	7
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	7
2.2.5	Autres dettes	8
2.2.6	Comptes de régularisation	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Transferts de charges	9
3.2	Résultat financier	9
3.3	Résultat exceptionnel	9
3.4	Impôts sur les bénéfices	10
3.4.1	Ventilation	10
3.4.2	Impôt différé	10
3.4.3	Intégration fiscale	10
4	Autres informations	11
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	11
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	11
4.2	Autres informations diverses	12
4.2.1	Effectif moyen	12
4.2.2	Informations relatives à l'entité consolidante	12
5	Annexes	13

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général.

L'annexe que nous présentons est simplifiée, conformément à la possibilité offerte à certains commerçants, personnes physiques ou morales. Le PCG (règlement n° 99-03) précise notamment dans son article 532-11 les informations dont sont dispensées « les personnes morales bénéficiant d'une présentation simplifiée de leurs comptes annuels » et dans son article 532-12 celles que ne sont pas tenues de mentionner les personnes physiques concernées.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau n° 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau n° 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	3 à 4 ans

2.1.5 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

Liste des filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaires Hors Taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette			
Ragues SAS	400	3 320	99,97	1 524	1 524	14 039	232	190
Lebourgeois SAS	220	1 214	89,96	635	635	6 239	244	49
Gosselin SAS	45	865	99,67	229	229	3 597	212	112
Ragues Développement SARL	8	-39	94	7,5	7,5	2 168	9	/
Ragues Hérouville SARL	8	473	100	8	8	2 221	40	37
Ragues Rouen SARL	8	-3	94	7,5	7,5	4 593	55	/
Ragues Cherbourg SARL	8	145	94	7,5	7,5	2 962	34	/
Ragues Argentan SARL	8	99	94	7,5	7,5	2 479	14	/
Ragues Bayeux SARL	8	74	94	7,5	7,5	2 128	7	/
Gadi SARL (données 2020)	7	91	14,29	1	1	3 675	7	/
Auto Omnia Indus Rennes	500	5	100	827	134	8 053	- 272	/
Auto Omnia Indus Malouine	50	16	100	50	50	4 997	- 19	/
Auto Omnia Indus Fougères	8	- 8	100	8	8	1 712	- 7	/
Auto Omnia Indus Services	8	- 12	100	8	8	449	26	/
Pavi Ouest	50	3	94	47	47	11 157	/	/

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	5	/	5

Méthode de dépréciation utilisée

Absence de vente pendant :

- Un an	25 %
- Deux ans	50 %
- Trois ans	75 %
- Quatre ans	95 %

2.1.6.2 Stocks de produits achetés

Ils sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau n° 2057, voir Annexe 3.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 091
Autres créances	116
Total	4 206

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 5 k€ et concernent l'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	907	/	/	907
Primes d'émission, fusion	356	/	/	356
Réserves légales et statutaires	113	/	/	113
Autres réserves	5 625	1 772	/	7 397
Résultat	1 972	160	1 972	160
Provisions réglementées	/	/	/	/
Total	8 974	1 932	1 972	8 934

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Il n'y a pas eu de mouvement de capital sur l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	/	/	/	/	/	/	/
Provisions pour charges	/	/	/	/	/	/	/

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau n° 2057, voir Annexe 3.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau n° 2057, voir Annexe 3.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Emprunts et dettes financières diverses	34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73
Dettes fiscales et sociales	120
Autres dettes	1 253
Total	1 482

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Produits constatés d'avance

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transferts de charges

Les transferts de charges se décomposent de la façon suivante :

- Remboursement d'assurance	47 k€
- Remboursement IJSS et équivalent	68 k€
- Refacturations	1 148 k€
- Avantages en nature	15 k€

3.2 Résultat financier

• **Produits :**

- Revenus des titres de participations	550 k€
- Intérêts des comptes courants	112 k€
- Intérêts bancaires groupe	14 k€
- Gain de change	1 k€

• **Charges :**

- Intérêts des comptes courants	34 k€
- Intérêts bancaires	45 k€
- Intérêts sur emprunts	38 k€
- Dépréciation titres de participations	693 k€

3.3 Résultat exceptionnel

• **Produits :**

- Cession d'immobilisations corporelles	104 k€
- Cession d'immobilisations financières	5 k€
- Retour à meilleure fortune	43 k€

• **Charges :**

- VNC des immobilisations corporelles cédées	51 k€
- VNC des immobilisations financières cédées	2 k€
- Amendes et pénalités	1 k€
- Autres charges exceptionnelles	4 k€

3.4 Impôts sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	267	93
Impôts : - au taux de 26.5 %	187	14
- sur PVL	/	/
Résultat après impôts	81	79

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.4.2 Impôt différé

Néant.

3.4.3 Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2020, une convention d'intégration fiscale lie les sociétés suivantes à la société Sofira :

- SAS AOI Rennes, 123 Route de Lorient à Rennes (35000)
- SARL AOI Fougères, 14 Boulevard de Groslay à Fougères (35 300)
- SARL AOI Services, 123 Route de Lorient à Rennes (35000).

La SAS Sofira est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe auprès de l'administration fiscale.

La convention d'intégration fiscale, datant du 24 juin 2020, prévoit que les économies d'impôt réalisées par le groupe, grâce aux déficits, sont réallouées aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient à ce titre d'un produit immédiat.

Au titre de l'exercice :

L'impôt dû par le Groupe s'élève à 100 k€.

L'impôt dû par la société si elle n'avait pas été membre du groupe intégré se serait élevé à 201 k€.

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

- Effets escomptés non échus : Néant
- **Clause de retour à meilleure fortune**

La SAS Sofira a réalisé des abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune.

	AN	Nouveaux abandons	Remboursements	Solde
MPA (1)	28	/	28	/
Ragues Rouen	28	/	28	/
Ragues Cherbourg	205	/	15	190
Ragues Argentan	78	/	/	78
Ragues Bayeux	23	/	/	23
AOIR	392	/	/	392
AOIM	99	/	/	99
AOIF	457	/	/	457
AOIS	149	/	/	149

Suite à la cession des titres de la société MPA sur l'exercice, les parties ont convenu de la perte définitive des abandons de créances. La société SOFIRA ne pourra donc pas actionner la clause de retour à meilleure fortune.

- **Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées**

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	/	143	143

- Taux d'actualisation 0,96 %
- Taux d'évolution des salaires 1,50 %.

• **Engagements assortis de sûretés réelles**

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Gage	Véhicules financés	253 k€
Nantissement	Titres Ragues SAS	682 k€

• **Engagements reçus**

Garantie fonds national pour prêt (BPI)	438	688
---	-----	-----

• **Engagements donnés**

	N	N-1
Caution Sofira sur emprunt SCI Tropicher (capital restant dû)	234	306
Caution Sofira sur emprunt AOIM (capital restant dû)	94	123
Caution Sofira sur emprunt Pavi Ouest (capital restant dû)	846	83

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	29
Dirigeants	/
Total	34

4.2.2 Informations relatives à l'entité consolidante

Les comptes de la société sont consolidés en tant que société mère dans le périmètre de la société Sofira - 11 rue des Frère Lumière à MONDEVILLE (14120).



5 Annexes

- Annexe 1 : Tableau n° 2054
- Annexe 2 : Tableau n° 2055
- Annexe 3 : Tableau n° 2057

Désignation de l'entreprise		SAS Sofira										31122021		Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
														Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
												1		2		3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		KD	81817	KE		KF	10902			
CORPORELLES	Terrains												KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9						KJ		KK		KL					
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1						KM		KN		KO					
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions										Dont Composants		M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										Dont Composants		M3		KS	42940	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *												KV	168940	KW		KX	23572		
		Matériel de transport *												KY	3410655	KZ		LA	628249		
		Matériel de bureau et mobilier informatique												LB	236211	LC		LD			
		Emballages récupérables et divers *												LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours												LH		LI		IJ				
	Avances et acomptes												LK		LL		LM				
	TOTAL III												LN	3858746	LO		LP	651821			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence												8G		8M		8T			
		Autres participations												8U	2616544	8V		8W	777098		
Autres titres immobilisés												1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières												1T	62777	1U		1V	75000				
TOTAL IV												LQ	2679321	1R		1S	852098				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												ØG	6619885	ØH		ØJ	1514821				
CADRE B		IMMOBILISATIONS										Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence					
																par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
												1		2		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		IN		ØØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		IO		LV		LW	92719	1X		
CORPORELLES	Terrains												IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre				IQ						MA		MB		MC					
		Sur sol d'autrui				IR						MD		ME		MF					
	Inst. gales, agencés et am. des constructions												IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels												IT		MJ		MK	42940	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers												IU		MM	192512	MN		MO	
		Matériel de transport												IV	298468	MP		MQ	3740436	MR	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier												IW		MS		MT	236211	MU		
	Emballages récupérables et divers*												IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours												MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes												NC		ND		NE		NF			
TOTAL III												IY	298468	NG		NH	4212099	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence												IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations												IO	2400	ØX		ØY	3391242	ØZ		
	Autres titres immobilisés												I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières												I2		2E		2F	137777	2G		
	TOTAL IV												I3	2400	NJ		NK	3529019	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												I4		ØK	300868	ØL	7833839	ØM			

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

Désignation de l'entreprise	SAS Sofira	31122021	Néant <input type="checkbox"/> *
-----------------------------	------------	----------	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles	PE	55702	PF	12522	PG		PH	68225	
TOTAL I	RK	55702	RM	12522	RN		RO	68225	
Terrains	PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui	PR	PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	37238	QA	3671	QB		QC	40909	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	20515	QF		QG	133384	
	Matériel de transport	QH	QI	624322	QJ	247367	QK	2511034	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	5376	QN		QO	226150	
	Emballages récupérables et divers	QP	QR		QS		QT		
TOTAL II	QU	2504959	QV	653887	QW	247367	QX	2911479	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ØN	2560661	ØP	666410	ØQ	247367	ØR	2979704	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incor	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM					NO	
TOTAL III											
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ				

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

Désignation de l'entreprise : SAS Sofira		31122021		Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	137777	UV		UW 137777	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	5630576		5630576		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	33260		33260	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	533449		533449	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC	9936495		9936495		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	49665		49665		
	Charges constatées d'avance	VS	4979		4979		
	TOTAUX		VT	16326203	VU	16188426	VV 137777
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	10791		10791		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	3783000		2819799	813200	150000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	459304		459304		
Personnel et comptes rattachés		8C	80189		80189		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	126615		126615		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	727774		727774		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	19312		19312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	8		8		
Groupe et associés (2)		VI	5007956		5007956		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1255926		1255926		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	11470879	VZ	10507679	813200	150000
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2327217	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL 405379
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1442881	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		