RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00104
Numéro SIREN : 327 892 964
Nom ou dénomination : BOISSONS SOFABO

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2019 sous le numéro de dépôt 4030

Greffe du tribunal de commerce d'Aubenas

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/4030

Déposant :

Nom/dénomination : BOISSONS SOFABO

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 327 892 964

N° gestion : 1983 B 00104

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

BOISSONS SOFABO
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : Z.I. Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment 07170 LAVILLEDIEU
327 892 964 RCS AUBENAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 92 794 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	92 794 euros
Absorption des pertes antérieures	40 795 euros
Solde	51 999 euros

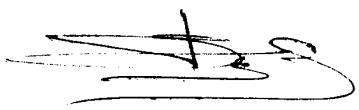
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 330 018 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2019.

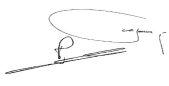
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société HOLDING FLOBOURG
Christian BOURGANEL



Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964





BILAN ACTIF

ACTIF	Brut	Amortissements, dépréciations (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, Brevets et droits similaires	14 182	14 182		
Fonds commercial (1)	308 253		308 253	308 253
Autres immobilisations incorporelles	97 261	52 043	45 218	48 492
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage	143 723	114 511	29 212	50 478
Autres immobilisations corporelles	459 083	338 954	120 128	60 090
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	13 968		13 968	13 968
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 016		1 016	1 016
Prêts	15 035	15 035		
Autres immobilisations financières	4 213		4 213	328
TOTAL II	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
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	498 031		498 031	455 350
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES (3)				
Clients et Comptes rattachés	605 590	130 606	474 984	576 357
Autres créances	208 778		208 778	215 067
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	87 400		87 400	70 476
Charges constatées d'avance (3)	9 929		9 929	15 121
TOTAL III	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Comptes de Régularisation				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	[illegible]		[illegible]	[illegible]

(1) Dont droit au bail 7 622
(2) Dont à moins d'un an 19 198
(3) Dont à plus d'un an

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

1/14

Segeco

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital (Dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	278 019	278 019
Report à nouveau	40 795-	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	[illegible]	[illegible]
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	[illegible]	[illegible]
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	161 734	71 067
Concours bancaires courants	37 253	114 179
Emprunts et dettes financières diverses	124 693	131 693
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	699 752	801 293
Dettes fiscales et sociales	169 755	173 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 925	66 477
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	[illegible]	[illegible]
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	[illegible]	[illegible]
(1) Dont à moins d'un an	1 143 156	1 327 193

...DUCIAIRE
...Procourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Segeco

CB 2/14

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	4 797 356		4 797 356	5 161 214
Production vendue de Biens				
Production vendue de Services	123 062		123 062	137 586
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 391	26 751
Autres produits			154	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			3 386 646	3 671 628
Variation de stock (marchandises)			42 681-	23 174
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			848 450	847 012
Impôts, taxes et versements assimilés			40 892	31 470
Salaires et traitements			427 662	417 017
Charges sociales			102 393	95 267
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 035	78 668
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 159	132 208
Dotations aux provisions				
Autres charges			36 931	67 317
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Segeco

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)	1 470	1 470
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14	14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 944	15 031
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 271	8 188
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 934	3 650
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 413	880
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	158	2 869
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 145-	2 854-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	24 822	29 726
: Redevance de crédit bail immobilier		

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pacoure - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369826 €
RCS Aubenas 303 627 657

Segeco

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 801 131.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 920 417.44 Euros et dégageant un bénéfice de 92 793.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le jugement de liquidation judiciaire simplifié concernant SOFABO CDV a été prononcé le 13/06/2018.
Les risques liés à cette liquidation ont été correctement provisionnés au 31/12/2017. En conséquence, le résultat 2018 n'est pas impacté.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

EX FIDUCIAIR
de la Pécourte - 07200 AUB
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 25 388 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

5/16

CB

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 25 388 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	25 388
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	25 388

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	404 896		14 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		143 723		
Installations générales agencements aménagements divers		128 007		26 814
Matériel de transport		207 447		76 487
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		56 578		590
	TOTAL	535 755		103 891
Autres participations		13 968		
Autres titres immobilisés		1 016		
Prêts, autres immobilisations financières		15 363		3 885
	TOTAL	30 348		3 885
	TOTAL GENERAL	970 998		122 576

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			419 696	419 696
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			143 723	143 723
Installations générales agencements aménagements divers		21 808	133 012	133 012
Matériel de transport		15 032	268 902	268 902
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 168	57 168
TOTAL		36 840	602 806	602 806
Autres participations			13 968	13 968
Autres titres immobilisés			1 016	1 016
Prêts, autres immobilisations financières			19 248	19 248
TOTAL			34 233	34 233
TOTAL GENERAL		36 840	1 056 734	1 056 734

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 151	18 074		66 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 245	21 266		114 511
Installations générales agencements aménagements divers	84 060	23 966	21 808	86 217
Matériel de transport	200 781	15 849	14 874	201 757
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 099	3 881		50 980
TOTAL	425 186	64 961	36 682	453 465
TOTAL GENERAL	473 337	83 035	36 682	519 689

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 074				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 266				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 966				
Matériel de transport	15 849				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 881				
TOTAL	64 961				
TOTAL GENERAL	83 035				

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Récourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

7/14

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	15 035				15 035
Sur comptes clients	161 768	7 159	38 321		130 606
TOTAL	176 803	7 159	38 321		145 641
TOTAL GENERAL	176 803	7 159	38 321		145 641
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 159	38 321		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	15 035	15 035	
Autres immobilisations financières	4 213	4 163	50
Autres créances clients	605 590	605 590	
Impôts sur les bénéfices	76 591	76 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 586	4 586	
Divers état et autres collectivités publiques	190	190	
Débiteurs divers	127 411	127 411	
Charges constatées d'avance	9 929	9 929	
TOTAL	843 545	843 495	50

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	37 355	37 355		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	161 633	53 675	103 876	4 082
Fournisseurs et comptes rattachés	699 752	699 752		
Personnel et comptes rattachés	77 193	77 193		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 078	62 078		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 787	28 787		
Autres impôts taxes et assimilés	1 697	1 697		
Groupe et associés	124 693	124 693		
Autres dettes	57 925	57 925		
TOTAL	1 251 114	1 143 156	103 876	4 082
Emprunts souscrits en cours d'exercice	145 428			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 792			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	124 693			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	20. 0000	10 000			10 000

8/14

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL LAVILLEDIE	107 903			107 903	
FONDS COMMERCIAL MONTELIMAR	192 728			192 728	
Total	300 631			300 631	

La durée d'utilisation du fonds est illimitée. Un test de dépréciation a été réalisé conformément aux nouvelles dispositions instaurées par le règlement N°2015-06. Ce test n'a mis en évidence aucun indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du FIFO.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
La valorisation des stocks est réalisée par et sous la responsabilité de la société.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 019
Autres créances	118 996
Total	134 015

EUREX FIDUCIAIRE
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 667

CB

9/14

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
RAB. REMISES RIST. A OBTENIR	
- R.R.R.O.S/ACH.DE MARCHANDISE	57 367
- RFA 20 % FOURNISSEURS	57 293
CLIENTS PRODUITS NON FACTURE	
- FAE REFACT HOLDING	2 256
- FAE REFACT BRASSERIE	12 763
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- CVAE REMBOUSEMENT A RECEVOIR	190
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	
- RBT TICPE 2 SEM 2018	2 485
- RBT TICPE 1 SEM 2018 CPLT	1 661
Total	134 015

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 542
Dettes fiscales et sociales	65 208
Autres dettes	21 686
Total	99 151

10114

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	
- INTERETS EMPRUNTS	101
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- ELECTRICITE EAU	536
- HONORAIRES CAC 2018	7 080
- AUTOROUTE AVEC TVA	116
- ORANGE DECEMBRE	71
- HONORAIRES JURIDIQUE 2018	1 790
- LA POSTE DECEMBRE	108
- FNP C10	841
RRR A ACCORDER ET AV. A ETAB.	
- AIDES DE MARCHES	21 686
DETTES PROV. CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	43 301
ORGAN. SOCIAUX CH. A PAYER	
- Provisions pour congés payés	12 847
FORMATION CONTINUE	
- PROV CONTRI CONVEN. 0.05%	4 485
ETAT CHARGES A PAYER	
- TAXES VEHICULES SOCIETES	1 697
INT.COURUS A PAYER S/BANQUES	
- INTERETS BQUE MARZE	335
- INTERETS CREDIT MUTUEL	719
- INTERETS C R C A	559
TAXE D'APPRENTISSAGE	
-TAXE D'APPRENTISSAGE	2 877
Total	99 151

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 929
Total	9 929

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- LOCATION NEOPOST	525		
- ASSU AUTO 11/18 A 04/19	4 374		
- ABONNEMENT TELESURVEILLANCE	715		
- LOCATION MONECAM	161		
- 62.97= 111.13*(17/30)	63		
- CB MAXITY EC-020-AF	234		
- CB PEUGEOT208 DW 434 CB	114		
- CB TRAFIC EQ 335 XA	243		
- UMS RUGBY 2018 / 2019	1 200		
- CCA LIXXBAIL	15		
- CCA / MATEREIL CATERPILLAR	130		
- CCA / C3 EZ 792 VZ	200		
- CCA / ABONMENT PACK OPEN	537		
- cca pack pro media	1 416		
Total	9 929		

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécoule - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

		Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		161 633
Emprunts et dettes financières divers :		161 633
- NANTISSEMENT FDC	30 581	
- GAGE SUR VEHICULE	83 785	
- CAUTION SOLIDAIRE HOLDING FLOBOURG	47 267	
Total		323 266

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 21 12/02/2018 CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 95 427
Montant restant dû en capital : 83 785
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/02/2022
Nature de la sûreté réelle : GAGE SUR LES VEHICULES

Emprunt du : EMPRUNT MARZE 07/2017
Montant initial de cette garantie : 64 000
Montant restant dû en capital : 30 581
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/02/2019
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : 17/10/2018 CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie : 50 000
Montant restant dû en capital : 47 267

CB 12114

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Date de fin d'échéance de la garantie : 25/10/2021
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE HOLDING FLOBOURG

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			45 896	268 618	314 514
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			16 198	194 005	210 202
- dotations de l'exercice			8 712	20 683	29 395
Total			24 909	214 688	239 597
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			23 209	235 752	258 962
- exercice			6 716	18 140	24 857
Total			29 926	253 893	283 818
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			7 206	16 177	23 382
- entre 1 et 5 ans			12 456	22 776	35 231
Total			19 661	38 952	58 614
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				5 262	5 262
- entre 1 et 5 ans			543	1 938	2 480
Total			543	7 200	7 743

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécoulrie - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

Engagement en matière de pensions et retraites
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	4 281
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 864
50 à 54 ans	6 à 10 ans	27 946
40 à 49 ans	11 à 20 ans	22 878
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 928
moins de 30 ans	plus de 30 ans	4 452
Engagement total		68 349

Hypothèses de calculs retenues

{Paramètres économiques :
L'augmentation annuelle des salaires :
- o 2% Constant pour la catégorie : Employés
  3% Constant pour la catégorie : Cadres

Paramètres sociaux :
Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :
- o 62 ans pour la catégorie : Employés
  62 ans pour la catégorie : Cadres

CB 13/14

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

- 2 % constant pour la catégorie : Employés
  1 % constant pour la catégorie : Cadres

- 45 % pour la catégorie : Employés
  55 % pour la catégorie : Cadres

épart intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2015.
  La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Il n'a pas été constitué de provision.

EUREX FIDUCIAIRE
Place de la Pécoute - 07200 AUBENAS
Tél. 04 75 87 86 40
SAS au capital de 369626 €
RCS Aubenas 303 627 657

14/14

EUREX AUDIT

MEMBER OF SFAI

EUREX FIDUCIAIRE
Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale
des commissaires aux
comptes, rattachée à la
CRCC de Nîmes

SOFABO

SAS au capital de 200 000 euros

Z.I. Aubenas Lavilledieu

07170 LAVILLEDIEU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2019

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

EUREX FIDUCIAIRE
Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Nîmes

SOFABO
S.A.S au capital de 200 000 euros
Z.I. Aubenas Lavilledieu
07170 LAVILLEDIEU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'assemblée générale de la société SOFABO,

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 société SOFABO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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.

La note « Faits caractéristiques de l'exercice » précise l'impact sur le résultat de la mise en liquidation de SOFABO-CDV.
Dans le cadre de notre audit, nous avons été conduits à vérifier les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous 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.

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Aubenas,
le 11 Juin 2019.

EUREX FIDUCIAIRE
Commissaire aux comptes

Franck DUGAND
Associé

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Copie certifiée conforme
NB / 28/03/2020 09:54:11
N° de dépôt - 2019/4030 / 327892964