Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/09/2025 - 7458 - 1962 B 00016 - 621 920 164 - SOFIMA

Crowe

Cogefis

GREFFE DU TRIBUNAL

0 3 SEP. 2025

DE COMMERCE D'ARRAS

SAS SOFIMA

19 Rue d'Acq

62144 HAUTE-AVESNES

APE : 4663Z
Siret : 62192016400087

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 631	13 499	5 132	6 798
	Fonds commercial (1)	6 803		6 803	6 803
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 590 650	2 366 709	1 223 941	1 423 280
	Autres immobilisations corporelles	4 264 837	2 520 039	1 744 798	1 696 780
	Immobilisations en cours	47 413		47 413	66 611
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 290		2 290	2 290
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 165		1 165	1 165
	TOTAL (II)	**7 931 788**	**4 900 247**	**3 031 541**	**3 203 727**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	104 327		104 327	90 943
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 321 509	165 215	6 156 294	5 175 102
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 697 432	96 037	4 601 395	3 631 501
	Autres créances	427 602		427 602	111 063
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 450 976		1 450 976	1 350 000
	DISPONIBILITES	2 190 179		2 190 179	2 467 996
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	264 147		264 147	200 645
	TOTAL (III)	**15 456 172**	**261 252**	**15 194 920**	**13 027 250**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**23 387 960**	**5 161 499**	**18 226 461**	**16 230 977**
	(1) dont droit au bail			5 336	5 336
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 165	1 165
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	371 400	371 400
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 179	4 179
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 140	37 140
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 727 472	6 962 460
	Report à nouveau	50 523	50 523
	Résultat de l'exercice	**1 293 906**	**1 765 012**
	Subventions d'investissement	31 877	44 877
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 516 496**	**9 235 590**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	787 378	784 617
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**787 378**	**784 617**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 991	2 513
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	448 491	241 929
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 295 981	3 938 504
	Dettes fiscales et sociales	1 077 130	1 686 862
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	97 994	236 262
	Produits constatés d'avance (1)		104 700
	Total des dettes	**7 922 587**	**6 210 770**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**18 226 461**	**16 230 977**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 293 905,70	1 765 011,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 472 540	5 888 047
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 991	2 513
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	42 006 240	1 995 843	44 002 083	41 915 669
	Production vendue (Biens)		8 715	8 715	22 930
	Production vendue (Services et Travaux)	5 822 281	11 040	5 833 322	5 297 319
	Montant net du chiffre d'affaires	**47 828 522**	**2 015 598**	**49 844 119**	**47 235 918**
	Production stockée			13 384	(16 978)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			801 224	853 021
	Autres produits			98 137	4 338
	Total des produits d'exploitation (1)			**50 794 364**	**48 076 300**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			38 075 478	35 693 091
	Variation de stock			(1 010 214)	(986 042)
	Achats de matières et autres approvisionnements			232 191	221 677
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 458 456	3 782 403
	Impôts, taxes et versements assimilés			275 134	276 971
	Salaires et traitements			3 538 300	3 162 556
	Charges sociales du personnel			1 336 095	1 225 575
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 159 547	1 241 830
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			168 025	189 515
	Dotations aux provisions			627 026	621 419
	Autres charges			85 131	9 245
	Total des charges d'exploitation (2)			**48 945 169**	**45 438 239**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 849 195**	**2 638 061**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 849 195**	**2 638 061**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 860	49 094
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**66 860**	**49 094**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**66 860**	**49 094**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 916 056**	**2 687 155**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 258
	Sur opérations en capital		27 583
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**40 841**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35	3 650
	Sur opérations en capital		33 192
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**35**	**36 842**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(35)**	**3 999**
	PARTICIPATION DES SALARIES	180 408	267 310
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	441 707	658 832
	TOTAL DES PRODUITS	**50 861 224**	**48 166 235**
	TOTAL DES CHARGES	**49 567 319**	**46 401 223**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 293 906**	**1 765 012**

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 226 461** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **50 861 224** euros et un total **charges** de **49 567 319** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 293 906** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions 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.

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

1-MATERIELS NEUFS EN COURTE DUREE

Durée en année.

Toyota

Chariots thermiques moins de 3 tonnes : 6 ans
Chariots thermiques plus de 3 tonnes : 7 ans
Chariots électriques : 5 ans
Transpalette électriques : 5 ans
Magasinage rétractable : 6 ans
Tracteurs électriques : 6 ans

Nacelles : 6 ans
Télescopiques : 7 ans
Thermiques à mat. : 7 ans

Travaux publics
Mini-pelles et mini-chargeuses : 6 ans

2-MATERIELS OCCASION EN COURTE DUREE

Les durée d'utilisation des matériels d'occasion sont calculées de la façon suivante : durée d'utilisation du matériel neuf défini au paragraphe précédent, déduction faite de la durée d'utilisation effectuée au jour de l'acquisition de l'immobilisation.

3-MATERIELS NEUFS DE TRANSPORT

Véhicules d'entreprise (fourgons) : 4 ans
Véhicules utilitaires : 4 ans

4-MATERIELS DE TRANSPORT

Véhicules d'entreprise (fourgons) : 2 ans
Véhicules utilitaires : 2 ans

5-AUTRES IMMOBILISATIONS

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas êtres rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 4 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisées, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoires est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achats connu a été retenu.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La société a bénéficié diun report de loyer comptabilisé mais non payé pour un montant de 56 259 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 322		1 685		573	25 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 322**		**1 685**		**573**	**25 434**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 445 288		693 369		548 008	3 590 650
	Instal., agencement, aménagement divers	2 105 614		261 121		15 728	2 351 007
	Matériel de transport	1 606 104		219 255		120 810	1 704 549
	Matériel de bureau, mobilier	248 915		40 613		80 247	209 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	66 611			19 198		47 413
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 472 531**		**1 214 359**	**19 198**	**764 793**	**7 902 899**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 290		241 381		241 381	2 290
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 165		36 990		36 990	1 165
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 455**		**278 371**		**278 371**	**3 455**
	TOTAL	**7 500 308**		**1 494 415**	**19 198**	**1 043 737**	**7 931 788**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 721	2 778		13 499
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 721**	**2 778**		**13 499**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 022 008	688 621	343 920	2 366 709
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 170 935	147 622	15 728	1 302 829
	Matériel de transport	904 150	288 360	115 986	1 076 524
	Matériel de bureau, mobilier	188 767	32 167	80 247	140 686
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 285 860**	**1 156 769**	**555 881**	**4 886 748**
	TOTAL	**4 296 581**	**1 159 547**	**555 881**	**4 900 247**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	163 198		2 846	160 352
	Pour garanties données aux clients	621 419	627 026	621 419	627 026
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**784 617**	**627 026**	**624 265**	**787 378**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	136 193	165 215	136 193	165 215
	Sur comptes clients	133 994	2 810	40 766	96 037
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**270 187**	**168 025**	**176 959**	**261 252**
	TOTAL GENERAL	**1 054 804**	**795 051**	**801 224**	**1 048 630**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		795 051	801 224	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 165	1 165	
	Clients douteux ou litigieux	115 164	115 164	
	Autres créances clients	4 582 268	4 582 268	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 384	3 384	
	Impôts sur les bénéfices	217 126	217 126	
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 980	161 980	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	42 112	42 112	
	Charges constatées d'avances	264 147	264 147	
	TOTAL DES CREANCES	**5 390 346**	**5 390 346**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 991	2 991		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 295 981	6 295 981		
	Personnel et comptes rattachés	543 114	543 114		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 775	413 775		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	56	56		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	120 185	120 185		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	97 994	96 438	1 556	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 474 096**	**7 472 540**	**1 556**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		35
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		35
PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALES	*35*	
Résultat exceptionnel		(35)

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	84 371	57 115	27 256	47,72
TOTAL	**84 371**	**57 115**	**27 256**	47,72

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 991	2 513	478	*19,01*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 702	180 576	(39 873)	*-22,08*
Dettes fiscales et sociales	826 760	911 866	(85 105)	*-9,33*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	56 260	234 662	(178 402)	*-76,03*
TOTAL	**1 026 714**	**1 329 617**	**(302 903)**	*-22,78*

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	264 147	200 645	63 502	*31,65*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**264 147**	**200 645**	**63 502**	*31,65*

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		104 700	(104 700) *-100,00*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**104 700**	**(104 700)** *-100,00*

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	18 570,00	20,0000	371 400,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**18 570,00**	**20,0000**	**371 400,00**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 916 056	441 707	**1 474 349**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 443)		**(180 443)**
RESULTAT COMPTABLE		**1 735 613**	441 707	**1 293 906**

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12
	Professions intermédiaires		
	Employés		35
	Ouvriers		47
	TOTAL		**94**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		81 473	
		81 473	
Total des engagements financiers (1)		**81 473**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 81 473 euros

La société n'a pas constaté ses engagfements sous forme de provision.

Toutefois, les indemnités de fin de carrière sont évaluées à 183 940 €.
Par ailleurs, la société a souscrit un contrat auprés d'un organisme financier pour 102 467 €.
Les engagements de retraite s'élèvent donc à : 81 473 €.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminées en applicant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versments prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,10 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : lorsque le salariè peut en bénéficier à taux plein
- Table de mortalité : INSEE TD 02-04

SOFIMA
Société par actions simplifiée
au capital de 371 400 euros
Siège social : 19 rue d'Acq
62144 HAUTE AVESNES
621 920 164 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 293 905,70 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes, à concurrence d'une somme de 800 000,00 euros
Soit 43,08 euros par action

Le solde, soit la somme de 493 905,70 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 8 221 377,64 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 22 918,69 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 777 081,31 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
600 000,00 euros, soit 32,31 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 582 810,99 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 17 189,01 euros

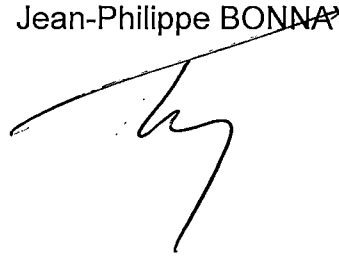
Exercice clos le 31 décembre 2022 :
600 000,00 euros, soit 32,31 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17 189,01 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 582 810,99 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
1 000 000,00 euros, soit 53,85 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 648,36 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 971 351,64 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Pour la Société CAP LUCIE, Présidente
Jean-Philippe BONNAY



Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

CABINET LOTIN - DRUART
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Fabien DRUART
Commissaire aux Comptes

Romain TINE
Commissaire aux Comptes

SOFIMA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

SOFIMA

Société par actions simplifiée

RCS : Arras n° 621 920 164

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société SOFIMA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « SOFIMA » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

- 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.

Le Commissaire aux Comptes

Cabinet COULON-LOTIN-DRUART

Lambersart, le 25 Avril 2025

Signé par :
Fabien DRUART
87B9A714FDD94FD...

Fabien DRUART

Associé

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2024 Brut	31/12/2024 Amort. et Dépréc.	31/12/2024 Net	31/12/2023 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 631	13 499	5 132	6 798
	Fonds commercial (1)	6 803		6 803	6 803
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 590 650	2 366 709	1 223 941	1 423 280
	Autres immobilisations corporelles	4 264 837	2 520 039	1 744 798	1 696 780
	Immobilisations en cours	47 413		47 413	66 611
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 290		2 290	2 290
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 165		1 165	1 165
	TOTAL (II)	**7 931 788**	**4 900 247**	**3 031 541**	**3 203 727**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	104 327		104 327	90 943
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 321 509	165 215	6 156 294	5 175 102
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 697 432	96 037	4 601 395	3 631 501
	Autres créances	427 602		427 602	111 063
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 450 976		1 450 976	1 350 000
	DISPONIBILITES	2 190 179		2 190 179	2 467 996
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	264 147		264 147	200 645
	TOTAL (III)	**15 456 172**	**261 252**	**15 194 920**	**13 027 250**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**23 387 960**	**5 161 499**	**18 226 461**	**16 230 977**

(1) dont droit au bail	5 336	5 336
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	1 165	1 165
(3) dont créances à plus d'un an		

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	371 400	371 400
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 179	4 179
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 140	37 140
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 727 472	6 962 460
	Report à nouveau	50 523	50 523
	Résultat de l'exercice	**1 293 906**	**1 765 012**
	Subventions d'investissement	31 877	44 877
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 516 496**	**9 235 590**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	787 378	784 617
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**787 378**	**784 617**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 991	2 513
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	448 491	241 929
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 295 981	3 938 504
	Dettes fiscales et sociales	1 077 130	1 686 862
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	97 994	236 262
	Produits constatés d'avance (1)		104 700
	Total des dettes	**7 922 587**	**6 210 770**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**18 226 461**	**16 230 977**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 293 905,70	1 765 011,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 472 540	5 888 047
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 991	2 513
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	42 006 240	1 995 843	44 002 083	41 915 669
	Production vendue (Biens)		8 715	8 715	22 930
	Production vendue (Services et Travaux)	5 822 281	11 040	5 833 322	5 297 319
	Montant net du chiffre d'affaires	**47 828 522**	**2 015 598**	**49 844 119**	**47 235 918**
	Production stockée			13 384	(16 978)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			801 224	853 021
	Autres produits			98 137	4 338
	Total des produits d'exploitation (1)			**50 794 364**	**48 076 300**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			38 075 478	35 693 091
	Variation de stock			(1 010 214)	(986 042)
	Achats de matières et autres approvisionnements			232 191	221 677
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 458 456	3 782 403
	Impôts, taxes et versements assimilés			275 134	276 971
	Salaires et traitements			3 538 300	3 162 556
	Charges sociales du personnel			1 336 095	1 225 575
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 159 547	1 241 830
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			168 025	189 515
	Dotations aux provisions			627 026	621 419
	Autres charges			85 131	9 245
	Total des charges d'exploitation (2)			**48 945 169**	**45 438 239**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 849 195**	**2 638 061**

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 849 195**	**2 638 061**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée		
		Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3)		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
		Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 860	49 094
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**66 860**	**49 094**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées (4)		
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières		
		RESULTAT FINANCIER	**66 860**	**49 094**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 916 056**	**2 687 155**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion		13 258
		Sur opérations en capital		27 583
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels		**40 841**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion	35	3 650
		Sur opérations en capital		33 192
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	**35**	**36 842**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(35)**	**3 999**
		PARTICIPATION DES SALARIES	180 408	267 310
		IMPOTS SUR LES BENEFICES	441 707	658 832
		TOTAL DES PRODUITS	**50 861 224**	**48 166 235**
		TOTAL DES CHARGES	**49 567 319**	**46 401 223**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 293 906**	**1 765 012**

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

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 226 461** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **50 861 224** euros et un total **charges** de **49 567 319** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 293 906** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions 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.

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

1-MATERIELS NEUFS EN COURTE DUREE

Durée en année.

Toyota

Chariots thermiques moins de 3 tonnes : 6 ans
Chariots thermiques plus de 3 tonnes : 7 ans
Chariots électriques : 5 ans
Transpalette électriques : 5 ans
Magasinage rétractable : 6 ans
Tracteurs électriques : 6 ans

Nacelles : 6 ans
Télescopiques : 7 ans
Thermiques à mat. : 7 ans

Travaux publics
Mini-pelles et mini-chargeuses : 6 ans

2-MATERIELS OCCASION EN COURTE DUREE

Les durée d'utilisation des matériels d'occasion sont calculées de la façon suivante : durée d'utilisation du matériel neuf défini au paragraphe précédent, déduction faite de la durée d'utilisation effectuée au jour de l'acquisition de l'immobilisation.

3-MATERIELS NEUFS DE TRANSPORT

Véhicules d'entreprise (fourgons) : 4 ans
Véhicules utilitaires : 4 ans

4-MATERIELS DE TRANSPORT

Véhicules d'entreprise (fourgons) : 2 ans
Véhicules utilitaires : 2 ans

5-AUTRES IMMOBILISATIONS

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas êtres rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 4 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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

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

Participations, titres immobilisées, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoires est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achats connu a été retenu.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La société a bénéficié diun report de loyer comptabilisé mais non payé pour un montant de 56 259 €.

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 322		1 685		573	25 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 322**		**1 685**		**573**	**25 434**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 445 288		693 369		548 008	3 590 650
	Instal., agencement, aménagement divers	2 105 614		261 121		15 728	2 351 007
	Matériel de transport	1 606 104		219 255		120 810	1 704 549
	Matériel de bureau, mobilier	248 915		40 613		80 247	209 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	66 611			19 198		47 413
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 472 531**		**1 214 359**	**19 198**	**764 793**	**7 902 899**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 290		241 381		241 381	2 290
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 165		36 990		36 990	1 165
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 455**		**278 371**		**278 371**	**3 455**
	TOTAL	**7 500 308**		**1 494 415**	**19 198**	**1 043 737**	**7 931 788**

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 721	2 778		13 499
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 721**	**2 778**		**13 499**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 022 008	688 621	343 920	2 366 709
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 170 935	147 622	15 728	1 302 829
	Matériel de transport	904 150	288 360	115 986	1 076 524
	Matériel de bureau, mobilier	188 767	32 167	80 247	140 686
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 285 860**	**1 156 769**	**555 881**	**4 886 748**
	TOTAL	**4 296 581**	**1 159 547**	**555 881**	**4 900 247**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	163 198		2 846	160 352
	Pour garanties données aux clients	621 419	627 026	621 419	627 026
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**784 617**	**627 026**	**624 265**	**787 378**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	136 193	165 215	136 193	165 215
	Sur comptes clients	133 994	2 810	40 766	96 037
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**270 187**	**168 025**	**176 959**	**261 252**
	TOTAL GENERAL	**1 054 804**	**795 051**	**801 224**	**1 048 630**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		795 051	801 224	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

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

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 165	1 165	
	Clients douteux ou litigieux	115 164	115 164	
	Autres créances clients	4 582 268	4 582 268	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 384	3 384	
	Impôts sur les bénéfices	217 126	217 126	
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 980	161 980	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	42 112	42 112	
	Charges constatées d'avances	264 147	264 147	
	TOTAL DES CREANCES	**5 390 346**	**5 390 346**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 991	2 991		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 295 981	6 295 981		
	Personnel et comptes rattachés	543 114	543 114		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 775	413 775		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	56	56		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	120 185	120 185		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	97 994	96 438	1 556	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 474 096**	**7 472 540**	**1 556**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		35
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		35
PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALES	35	
Résultat exceptionnel		(35)

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	84 371	57 115	27 256	47,72
TOTAL	**84 371**	**57 115**	**27 256**	47,72

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 991	2 513	478	*19,01*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 702	180 576	(39 873)	*-22,08*
Dettes fiscales et sociales	826 760	911 866	(85 105)	*-9,33*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	56 260	234 662	(178 402)	*-76,03*
TOTAL	**1 026 714**	**1 329 617**	**(302 903)**	*-22,78*

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	264 147	200 645	63 502	*31,65*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**264 147**	**200 645**	**63 502**	*31,65*

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		104 700	(104 700)	*-100,00*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		**104 700**	**(104 700)**	*-100,00*

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	18 570,00	20,0000	371 400,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**18 570,00**	**20,0000**	**371 400,00**

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 916 056	441 707	**1 474 349**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 443)		**(180 443)**
RESULTAT COMPTABLE		**1 735 613**	441 707	**1 293 906**

(1) après retraitements fiscaux.

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2024	Interne
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	12
	Professions intermédiaires	
	Employés	35
	Ouvriers	47
	TOTAL	**94**

Docusign Envelope ID: 09632DE2-C1CF-4CDF-BE9E-D7BDAD36396F

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		81 473	
		81 473	
Total des engagements financiers (1)		**81 473**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 81 473 euros

La société n'a pas constaté ses engagfements sous forme de provision.

Toutefois, les indemnités de fin de carrière sont évaluées à 183 940 €.
Par ailleurs, la société a souscrit un contrat auprés d'un organisme financier pour 102 467 €.
Les engagements de retraite s'élèvent donc à : 81 473 €.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminées en applicant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versments prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,10 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : lorsque le salarié peut en bénéficier à taux plein
- Table de mortalité : INSEE TD 02-04