SAS CEDIFLO

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Hypermarchés
INTERMARCHE
CHEMIN DEPARTEMENTAL 905
89600 SAINT-FLORENTIN

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BDS Associés

34 rue de la coopérative 10800 Saint Julien les Villas

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Champagne
Membre du groupement national d'experts-comptables AUDECIA

Site internet : www.bdsassocies.fr

Adresse mail : secretariat@bdsassocies.fr

Tél.

V. VELLUT - T. MIGNON - A. LUGNIER - D. GRIZOT - G. FOURNET - F. COLLINET - A. HOOGHE - J. CHERRONNET

www.bdsassocies.fr

Siège social

SAINT-JULIEN-LES-VILLAS
34 rue de la Cooperative
10800 Saint-Julien-les-Villas
03 25 43 65 65
secretariat@bdsassocies.fr

Autres agences

BAR-SUR-SEINE
17 avenue Bernard Pieds
10110 Bar-sur-Seine
03 25 29 95 41
secretariat.bs@bdsassocies.fr

SENS
6 bis boulevard du Centenaire
89100 Sens
03 86 83 14 00
secretariat.sens@bdsassocies.fr

AUXERRE
37 rue Gerot
89000 Auxerre
03 86 48 02 30
secretariat.auxerre@bdsassocies.fr

PARIS
5 rue de Hanovre
75002 Paris
01 42 72 89 27
secretariat.paris@bdsassocies.fr

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de developpement				
Concessions, brevets et droits assimilés	710	331	379	615
Fonds commercial	139 113		139 113	139 113
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**139 823**	**331**	**139 492**	**139 728**
Terrains				
Constructions	717 635	687 973	29 662	43 236
Installations techniques, matériel et outil.	1 432 604	1 208 249	224 355	244 509
Autres immobilisations corporelles	2 175 192	954 389	1 220 803	897 003
Immob. en cours / Avances & acomptes	2 213		2 213	311 871
Total immobilisations corporelles	**4 327 645**	**2 850 611**	**1 477 034**	**1 496 620**
Participations et créances rattachées	10 470	10 470		
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 886		10 886	24 090
Autres immobilisations financières	22 341		22 341	21 587
Total immobilisations financières	**43 697**	**10 470**	**33 227**	**45 678**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 511 165**	**2 861 412**	**1 649 753**	**1 682 025**
Matières premières et autres approv.	1 265		1 265	1 339
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 423 756		1 423 756	1 457 824
Total stocks	**1 425 021**		**1 425 021**	**1 459 163**
Clients et comptes rattachés	396 105	74 883	321 221	338 512
Fournisseurs débiteurs	175 750		175 750	132 396
Personnel	134		134	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 402		32 402	147 715
Autres créances	99 200	33 430	65 770	104 143
Total créances	**703 591**	**108 313**	**595 277**	**722 765**
Avances et acomptes versés sur com.				
Valeurs mobilières de placement	744 174		744 174	424 073
Disponibilités	1 187 828		1 187 828	1 873 517
Total divers	**1 932 002**		**1 932 002**	**2 297 590**
Charges constatées d'avance	62 181		62 181	62 328
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 122 794**	**108 313**	**4 014 481**	**4 541 846**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**8 633 959**	**2 969 725**	**5 664 234**	**6 223 872**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles	975 602	
Réserves réglementées		827 560
Autres réserves	440 057	437 891
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	773 047	740 208
Subventions d'investissement	130 551	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 484 257**	**2 170 659**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		11 309
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédits	1 301 572	1 289 628
Découverts et concours bancaires	1 105	1 263
Total dettes auprès des établissements de crédits	**1 302 677**	**1 290 890**
Emprunts et dettes financières diverses	3 117	3 117
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	272 104	438 417
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 720	1 313 830
Total dettes diverses	**1 280 942**	**1 755 364**
Personnel	233 209	209 883
Organismes sociaux	133 355	124 229
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	119 616	49 498
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	92 373	93 042
Total dettes fiscales et sociales	**578 552**	**476 652**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 272	478 999
Autres dettes	8 534	39 998
TOTAL DETTES	**3 179 977**	**4 053 213**
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**5 664 234**	**6 223 872**

SAS CEDIFLO 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CEDIFLO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 664 234 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 773 047 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

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°2016-07 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 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, ne sont pas 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 être 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.

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* 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 10 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.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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 fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. 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'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	139 113			139 113
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	710			710
Immobilisations incorporelles	**139 823**			**139 823**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	46 406			46 406
- Constructions sur sol d'autrui	101 012			101 012
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	623 506		53 288	570 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 521 702	44 069	133 166	1 432 604
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 617 359	475 213	72 392	2 020 180
- Matériel de transport	44 738	50 000		94 738
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 740	18 268	6 735	60 274
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	311 871		309 658	2 213
Immobilisations corporelles	**4 315 335**	**587 550**	**575 239**	**4 327 645**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 470			10 470
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	45 678	753	13 204	33 227
Immobilisations financières	**56 148**	**753**	**13 204**	**43 697**
ACTIF IMMOBILISE	4 511 305	588 304	588 444	4 511 165

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	139 113
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**139 113**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FLOVINA 89600 SAINT-FLORENTIN	10 500	-56 719	99,85	-4 222
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 470		33 430		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	95	237		331
Immobilisations incorporelles	**95**	**237**		**331**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	46 406			46 406
- Constructions sur sol d'autrui	98 648	629		99 277
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	582 634	8 529	48 873	542 290
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 277 192	64 223	133 166	1 208 249
- Installations générales, agencements aménagements divers	766 389	203 501	72 392	897 498
- Matériel de transport	10 939	13 537		24 476
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 507	2 643	6 735	32 415
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 818 715**	**293 062**	**261 166**	**2 850 611**
ACTIF IMMOBILISE	2 818 810	293 299	261 166	2 850 942

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 798 998 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 886		10 886
Autres	22 341		22 341
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	396 105	314 196	81 909
Autres	307 486	307 486	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 181	62 181	
Total	**798 998**	**683 862**	**115 136**
Prêts accordés en cours d'exercice	314 430		
Prêts récupérés en cours d'exercice	327 634		

Produits à recevoir

	Montant
FACT.A ETABLIR CLIENTS TTC	233 043
R.F.A. A RECEVOIR	7 868
INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 893
Total	**249 804**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	11 309		11 309		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**11 309**		**11 309**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			11 309		
Financières		33 430			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 179 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 105	1 105		
- à plus de 1 an à l'origine	1 301 572	259 513	709 533	332 527
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 117	3 117		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 720	1 005 720		
Dettes fiscales et sociales	578 552	578 552		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 272	9 272		
Autres dettes (**)	280 638	280 638		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 179 977**	**2 137 917**	**709 533**	**332 527**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	314 430			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	302 434			
(**) Dont envers les associés	11 108			

Charges à payer

	Montant
FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	58 558
INT.COURUS EMPR.ETAB.CREDIT	451
Interets Courus A Payer	1 105
INTERET A PAYER CPTE COURANT	10 573
DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	138 904
CHARGES SOC. CONGES A PAYER	31 948
ETAT - CHARGES A PAYER	14 129
CONTRIBUTION INS	4 152
CVAE + CFE	865
TAXE TASCOM	67 523
TAXE D APPRENTISSAGE	1 339
TAXE SUR HORTICULTURE	185
Total	**329 731**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG.CONSTAT.D AVANCE	62 181		
Total	62 181		

CEDIFLO
Société par actions simplifiée au capital de 150.000 €
Siège social : Chemin Départemental 905
Route d'Avrolles
89600 SAINT-FLORENTIN
RCS AUXERRE 334 227 485

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 773.047 €, de la manière suivante :

- au crédit du compte « Réserve spéciale fonds propres » pour : 154.609 €
- au crédit du compte « Autres Réserves » pour : 8.438 €
- aux actions à titre de distribution de dividendes pour : 610.000 €

Ainsi, après affectation du résultat, le solde comptable du compte « Réserve spéciale fonds propres » sera porté de 975.602 € à 1.130.211 € et le solde comptable du compte « Autres Réserves » sera porté de 440.057 € à 448.495 €.

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 61 € par action.

L'assemblée générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter de du 30 juin 2025.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au titre des trois derniers exercices.

Exercice	Dividendes	Revenus éligibles à la réfaction de 40%	Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
2021	440.000 €	0 €	440.000 €
2022	410.000 €	0 €	410.000 €
2023	590.000 €	0 €	590.000 €

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

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME
Le Président
Monsieur Maxime DUPONT