**SOFRALAB**
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 1 315 600 €
Siège social : 79 Avenue Alfred Anatole Thévenet, 51530 MAGENTA
572224863 RCS REIMS

---

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**
**DU 10 JUIN 2025**

---

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**RESOLUTION APPROUVEE**

**TROISIEME DECISION**

L'associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de 3 398 815 € de la manière suivante :

- de distribuer une partie du bénéfice distribuable à hauteur de 2 502 500 €,
- et d'affecter le solde en report à nouveau soit 896 315 €.

Le bénéfice distribué représente un dividende brut de 175 € par action.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice | Dividende distribué | Eligible à l'abattement | Non éligible |
|---|---|---|---|
| 2021 | 1 501 500 €, soit 105 € par titre | | 1 501 500 € |
| 2022 | 2 502 500 €, soit 175 € par titre | | 2 502 500 € |
| 2023 | 3 003 000 €, soit 210 € par titre | | 3 003 000 € |

**Certifié conforme**
**L'Associée unique**
**Représentée par M. Francesco NULLI**

**SOFRALAB**
**Société par actions simplifiée unipersonnelle**
**au capital de 1 315 600 €**
**Siège social : 79 Avenue Alfred Anatole Thévenet, 51530 MAGENTA**
**572224863 RCS REIMS**

**COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024**

**CERTIFIES CONFORMES**
**LA PRESIDENTE**
**REPRESENTEE PAR MONSIEUR ALBERTO CAMIERI**



# Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Immobilisations
Amortissements

© Sage

# Bilan Actif

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 1 716 136 | 1 381 580 | 334 556 | 590 294 |
| Fonds commercial | 3 096 926 | 28 356 | 3 068 570 | 3 068 570 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **4 813 062** | **1 409 935** | **3 403 126** | **3 658 864** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 269 895 | 94 376 | 175 520 | 181 315 |
| Constructions | 4 442 515 | 3 431 385 | 1 011 129 | 1 205 809 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 8 962 165 | 7 465 386 | 1 496 779 | 1 280 879 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 439 080 | 1 001 825 | 437 255 | 414 324 |
| Immobilisations en cours | 34 378 | | 34 378 | |
| Avances et acomptes | 63 029 | | 63 029 | 51 203 |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **15 211 062** | **11 992 971** | **3 218 091** | **3 133 529** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 6 408 020 | | 6 408 020 | 4 364 150 |
| Créances rattachées à des participations | 580 000 | | 580 000 | 580 000 |
| Autres titres immobilisés | 17 129 | | 17 129 | 17 129 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 66 848 | | 66 848 | 58 885 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **7 071 996** | | **7 071 996** | **5 020 164** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **27 096 120** | **13 402 907** | **13 693 213** | **11 812 557** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 6 260 482 | | 6 260 482 | 5 710 236 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 9 234 761 | 361 928 | 8 872 833 | 8 915 721 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **15 495 242** | **361 928** | **15 133 314** | **14 625 957** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 15 000 | | 15 000 | 15 016 |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 994 712 | 427 922 | 10 566 790 | 12 115 598 |
| Autres créances | 647 005 | | 647 005 | 626 864 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **11 656 717** | **427 922** | **11 228 796** | **12 757 478** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 61 683 | | 61 683 | 314 750 |
| Charges constatées d'avance | 238 787 | | 238 787 | 330 645 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **300 471** | | **300 471** | **645 395** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **27 452 430** | **789 850** | **26 662 580** | **28 028 829** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **54 548 550** | **14 192 757** | **40 355 794** | **39 841 386** |

© Sage

# Bilan Passif

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 1 315 600 | 1 315 600 | 1 315 600 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 131 560 | 131 560 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 7 433 831 | 7 433 831 |
| Report à nouveau | | | 785 560 | |
| **Résultat de l'exercice** | | | 3 398 815 | 3 788 560 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **13 065 365** | **12 669 550** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | 1 999 666 | 1 960 624 |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **15 065 031** | **14 630 174** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | 303 776 | 242 012 |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **303 776** | **242 012** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 6 914 544 | 3 724 420 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **6 914 544** | **3 724 420** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 2 965 898 | 5 555 101 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 2 230 854 | 2 682 332 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 19 465 | 60 714 |
| Autres dettes | | | 12 856 226 | 12 946 633 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **18 072 443** | **21 244 780** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| | | **DETTES** | **24 986 987** | **24 969 200** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **40 355 794** | **39 841 386** |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 21 292 698 | 15 060 676 | 36 353 374 | 39 966 940 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 6 152 724 | 304 450 | 6 457 174 | 6 194 320 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **27 445 422** | **15 365 126** | **42 810 548** | **46 161 260** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 25 461 | 16 000 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 445 746 | 145 086 |
| Autres produits | | | 318 298 | 228 562 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **43 600 053** | **46 550 908** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 10 746 918 | 11 524 200 |
| Variation de stock de marchandises | | | 38 553 | (2 048 779) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 9 363 640 | 11 707 960 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (550 246) | 344 357 |
| Autres achats et charges externes | | | 9 863 535 | 10 052 331 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **29 462 401** | **31 580 071** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 385 441 | 412 517 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 6 049 223 | 5 730 947 |
| Charges sociales | | | 2 616 519 | 2 572 726 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **8 665 743** | **8 303 672** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 174 873 | 1 088 857 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 383 110 | 355 417 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 296 154 | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **1 854 137** | **1 444 275** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 77 720 | 117 169 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **40 445 442** | **41 857 704** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **3 154 611** | **4 693 204** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **3 154 611** | **4 693 204** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 1 566 036 | 1 129 524 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 29 114 | 7 814 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 599 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **1 595 150** | **1 138 936** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 733 783 | 457 953 |
| Différences négatives de change | 9 884 | 18 631 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **743 667** | **476 584** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **851 483** | **662 353** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **4 006 094** | **5 355 557** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 359 978 | 271 808 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 199 470 | 37 207 |
| | **559 448** | **309 015** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 500 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 55 285 | 124 734 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 247 825 | 544 608 |
| | **303 110** | **669 842** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **256 338** | **(360 828)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 265 567 | 387 578 |
| Impôts sur les bénéfices | 598 050 | 818 592 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **45 754 651** | **47 998 859** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **42 355 836** | **44 210 300** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **3 398 815** | **3 788 560** |

© Sage

# Immobilisations

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 913 611 | | 3 753 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **4 913 611** | | **3 753** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 269 895 | | |
| Constructions sur sol propre | 976 765 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 441 320 | | 71 194 |
| Constructions installations générales | 947 584 | | 19 662 |
| Installations techniques et outillage industriel | 9 507 368 | | 956 871 |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | 446 435 | | 110 847 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 989 855 | | 57 980 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 44 563 |
| Avances et acomptes | 51 203 | | 331 505 |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **15 630 424** | | **1 592 621** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 4 944 150 | | 2 043 870 |
| Autres titres immobilisés | 17 129 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 58 885 | | 8 367 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **5 020 164** | | **2 052 237** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **25 564 199** | | **3 648 611** |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 104 301 | 4 813 062 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | **104 301** | **4 813 062** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 269 895 | |
| Constructions sur sol propre | | | 976 765 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 9 741 | 2 502 773 | |
| Constructions installations générales | | 4 269 | 962 977 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 1 502 075 | 8 962 165 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | 7 005 | 550 276 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | 159 031 | 888 805 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 10 185 | 34 378 | |
| Avances et acomptes | | 319 678 | 63 029 | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **2 011 983** | **15 211 062** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 6 988 020 | |
| Autres titres immobilisés | | | 17 129 | |
| Prêts et autres immo. financières | | 405 | 66 848 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | **405** | **7 071 996** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **2 116 690** | **27 096 120** | |

© Sage

# Amortissements

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 08/04/25
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions reprises** | **Montant fin exercice** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 226 391 | 259 490 | 104 301 | 1 381 580 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **1 226 391** | **259 490** | **104 301** | **1 381 580** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 88 581 | 5 795 | | 94 376 |
| Constructions sur sol propre | 717 288 | 33 016 | | 750 304 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 735 342 | 205 368 | 6 908 | 1 933 803 |
| Constructions installations générales | 707 229 | 44 318 | 4 269 | 747 278 |
| Installations techn. et outillage industriel | 8 226 489 | 500 608 | 1 261 711 | 7 465 386 |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | 181 533 | 67 465 | 1 255 | 247 743 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 840 433 | 68 125 | 154 476 | 754 082 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **12 496 895** | **924 696** | **1 428 619** | **11 992 971** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **13 723 286** | **1 184 186** | **1 532 921** | **13 374 551** |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Amortissements linéaires** | **Amortissements dégressifs** | **Amortissements exceptionnels** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | |

© Sage

# Sofralab

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

# Sofralab

Exercice clos le 31 décembre 2024

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Sofralab,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sofralab 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.

## 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 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

## 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 conseil de direction.

## 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 ;

- 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.

Paris-La Défense, le 10 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Vincenzo Molendini

# Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Règles et méthodes comptables MEMO 1
Règles et méthodes comptables MEMO 2
Immobilisations
Amortissements
fonds commercial
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances des créances et des dettes
Charges à payer
Produits à recevoir
Composition du capital social
engagements financiers
liste des filiales et participations

© Sage

# Bilan Actif

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 1 716 136 | 1 381 580 | 334 556 | 590 294 |
| Fonds commercial | 3 096 926 | 28 356 | 3 068 570 | 3 068 570 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **4 813 062** | **1 409 935** | **3 403 126** | **3 658 864** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 269 895 | 94 376 | 175 520 | 181 315 |
| Constructions | 4 442 515 | 3 431 385 | 1 011 129 | 1 205 809 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 8 962 165 | 7 465 386 | 1 496 779 | 1 280 879 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 439 080 | 1 001 825 | 437 255 | 414 324 |
| Immobilisations en cours | 34 378 | | 34 378 | |
| Avances et acomptes | 63 029 | | 63 029 | 51 203 |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **15 211 062** | **11 992 971** | **3 218 091** | **3 133 529** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 6 408 020 | | 6 408 020 | 4 364 150 |
| Créances rattachées à des participations | 580 000 | | 580 000 | 580 000 |
| Autres titres immobilisés | 17 129 | | 17 129 | 17 129 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 66 848 | | 66 848 | 58 885 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **7 071 996** | | **7 071 996** | **5 020 164** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **27 096 120** | **13 402 907** | **13 693 213** | **11 812 557** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 6 260 482 | | 6 260 482 | 5 710 236 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 9 234 761 | 361 928 | 8 872 833 | 8 915 721 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **15 495 242** | **361 928** | **15 133 314** | **14 625 957** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 15 000 | | 15 000 | 15 016 |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 994 712 | 427 922 | 10 566 790 | 12 115 598 |
| Autres créances | 647 005 | | 647 005 | 626 864 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **11 656 717** | **427 922** | **11 228 796** | **12 757 478** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 61 683 | | 61 683 | 314 750 |
| Charges constatées d'avance | 238 787 | | 238 787 | 330 645 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **300 471** | | **300 471** | **645 395** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **27 452 430** | **789 850** | **26 662 580** | **28 028 829** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **54 548 550** | **14 192 757** | **40 355 794** | **39 841 386** |

© Sage

# Bilan Passif

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 1 315 600 | 1 315 600 | 1 315 600 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 131 560 | 131 560 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 7 433 831 | 7 433 831 |
| Report à nouveau | | | 785 560 | |
| **Résultat de l'exercice** | | | 3 398 815 | 3 788 560 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **13 065 365** | **12 669 550** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | 1 999 666 | 1 960 624 |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **15 065 031** | **14 630 174** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | 303 776 | 242 012 |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **303 776** | **242 012** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 6 914 544 | 3 724 420 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **6 914 544** | **3 724 420** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 2 965 898 | 5 555 101 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 2 230 854 | 2 682 332 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 19 465 | 60 714 |
| Autres dettes | | | 12 856 226 | 12 946 633 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **18 072 443** | **21 244 780** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| | | **DETTES** | **24 986 987** | **24 969 200** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **40 355 794** | **39 841 386** |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 21 292 698 | 15 060 676 | 36 353 374 | 39 966 940 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 6 152 724 | 304 450 | 6 457 174 | 6 194 320 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **27 445 422** | **15 365 126** | **42 810 548** | **46 161 260** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 25 461 | 16 000 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 445 746 | 145 086 |
| Autres produits | | | 318 298 | 228 562 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **43 600 053** | **46 550 908** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 10 746 918 | 11 524 200 |
| Variation de stock de marchandises | | | 38 553 | (2 048 779) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 9 363 640 | 11 707 960 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (550 246) | 344 357 |
| Autres achats et charges externes | | | 9 863 535 | 10 052 331 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **29 462 401** | **31 580 071** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 385 441 | 412 517 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 6 049 223 | 5 730 947 |
| Charges sociales | | | 2 616 519 | 2 572 726 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **8 665 743** | **8 303 672** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 174 873 | 1 088 857 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 383 110 | 355 417 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 296 154 | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **1 854 137** | **1 444 275** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 77 720 | 117 169 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **40 445 442** | **41 857 704** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **3 154 611** | **4 693 204** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **3 154 611** | **4 693 204** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 1 566 036 | 1 129 524 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 29 114 | 7 814 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 599 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **1 595 150** | **1 138 936** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 733 783 | 457 953 |
| Différences négatives de change | 9 884 | 18 631 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **743 667** | **476 584** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **851 483** | **662 353** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **4 006 094** | **5 355 557** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 359 978 | 271 808 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 199 470 | 37 207 |
| | **559 448** | **309 015** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 500 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 55 285 | 124 734 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 247 825 | 544 608 |
| | **303 110** | **669 842** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **256 338** | **(360 828)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 265 567 | 387 578 |
| Impôts sur les bénéfices | 598 050 | 818 592 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **45 754 651** | **47 998 859** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **42 355 836** | **44 210 300** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **3 398 815** | **3 788 560** |

© Sage

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2018-02 du 6 juillet 2018 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
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 côut de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont inclus ni dans leur coût de production, ni dans leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
- Constructions 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel 5 à 10 ans
- Installations générales agencements aménagaements 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial :
Ce poste comprend :
- des fonds commerciaux constitués des éléments incorporels qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparée au bilan,
- des malis de TUP (Transmission Universelle du Patrimoine) qui représentent l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société absorbante et la valeur nette comptabe de cette participation.
Par ailleurs, une provision pour dépréciation est constituée pour ces éléments du poste "Fonds commercial" dans le cas où leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.
A l'exception du fonds repris en 2015 pour un montant non significatif, les fonds de commerce figurant à l'actif n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation, aucun indice de perte de valeur n'ayant été identifié, compte tenu des performances réalisées et prévisionnelles.

Autres immobilisations incorporelles :
Ce poste comprend essentiellement des logiciels acquis, des brevets et des marques. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie réelle.

PARTICIPATION ET AUTRES TITRES
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS
Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, à l'exception de toute valeur ajoutée.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

CREANCES
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée pour les créances litigieuses en fonction du risque identifé.
Les créances remises à notre service contentieux et/ou faisant l'objet d'une procédure collective sont provisionnées à 100%.

© Sage

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET POSTERIEURS A LA CLOTURE
Aucun fait marquant n'est à signaler.

NATURE ET METHODE D'EVALUATION DES PROVISIONS SIGNIFICATIVES
Une provision pour risque est constituée lorsque la société a une obligation légale, réglementaire ou contractuelle résultant d'évènements antérieurs, qu'il est probable qu'une sortie de ressources soit nécessaire pour éteindre l'obligation, et que le montant de l'obligation peut être évalué de façon fiable.
Les provisions constituées découlent de litiges commerciaux ou prud'hommaux ou d'autres risques. De manière générale, chacun des litiges connus fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes et, après avis éventuels de conseils externes, les provisions jugées nécessaires sont constituées pour couvrir les risques estimés.

PROVISIONS REGLEMENTEES
Les provisions réglementées sont constituées d'une provision pour hausse des prix. Cette provision a été calculée la première fois en 2009. Son calcul est reconduit depuis chaque année selon les règles fiscales.

INTEGRATION FISCALE
La société SOFRALAB est tête d'un groupe intégré fiscalement.
Elle n'a pas signé de convention avec sa filiale. C'est donc le principe de neutralité qui s'applique. Chaque société membre constate l'impôt comme si elle avait été imposée séparément. L'éventuel surplus ou gain d'impôt est constaté au niveau de la société mère.

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT
Les frais de R&D ne sont pas activés. Le montant des frais engagés dans les autes achats et charges externes est de 450 311 €.
Un crédit d'impôt recherche a été constaté pour 37 288 €.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE
Les comptes de la société Sofralab sont inclus dans le périmètre de la consolidation de la société Esseco Group Srl située en Italie à San Martino (TRECATE) selon la méthode de l'intégration globale.

EFFECTIF MOYEN
L'effectif moyen de la société est de 145 personnes dont 2 apprentis.

HONORAIRES
Le montant des honoraires de commissariat aux comptes s'élève pour l'exercice 2024 à 39 910 € HT.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE
La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.
La société n'a pas signé d'accord particulier.
La valeur actuelle probable des indemnités à verser s'élève à 1 399 966 €.
La société a constaté ses engagements sous forme d'engagements actuels hors bilan pour un montant de 659 854 €.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de la provision sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| Taux d'augmentation des salaires : | 2% |
| Taux d'actualisation : | 3,42% |
| Taux de charges sociales : | 40% |
| Taux de turn over <= 40 ans : | 10% |
| Taux de turn over 40-50 ans : | 7% |
| Taux de turn over 50-60 ans : | 3% |
| Taux de turn over > 60 ans : | 0% |

© Sage

# Immobilisations

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 913 611 | | 3 753 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **4 913 611** | | **3 753** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 269 895 | | |
| Constructions sur sol propre | 976 765 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 441 320 | | 68 361 |
| Constructions installations générales | 947 584 | | 19 662 |
| Installations techniques et outillage industriel | 9 507 368 | | 771 793 |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | 446 435 | | 105 097 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 989 855 | | 53 425 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 34 378 |
| Avances et acomptes | 51 203 | | 63 029 |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **15 630 424** | | **1 115 745** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 4 944 150 | | 2 043 870 |
| Autres titres immobilisés | 17 129 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 58 885 | | 8 367 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **5 020 164** | | **2 052 237** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **25 564 199** | | **3 171 735** |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 104 301 | 4 813 062 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | **104 301** | **4 813 062** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 269 895 | |
| Constructions sur sol propre | | | 976 765 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 6 908 | 2 502 773 | |
| Constructions installations générales | | 4 269 | 962 977 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 1 316 996 | 8 962 165 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | 1 255 | 550 276 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | 154 476 | 888 805 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 34 378 | |
| Avances et acomptes | | 51 203 | 63 029 | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **1 535 107** | **15 211 062** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 6 988 020 | |
| Autres titres immobilisés | | | 17 129 | |
| Prêts et autres immo. financières | | 405 | 66 848 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | **405** | **7 071 996** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **1 639 813** | **27 096 120** | |

© Sage

# Amortissements

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions reprises** | **Montant fin exercice** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 226 391 | 259 490 | 104 301 | 1 381 580 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **1 226 391** | **259 490** | **104 301** | **1 381 580** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 88 581 | 5 795 | | 94 376 |
| Constructions sur sol propre | 717 288 | 33 016 | | 750 304 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 735 342 | 205 368 | 6 908 | 1 933 803 |
| Constructions installations générales | 707 229 | 44 318 | 4 269 | 747 278 |
| Installations techn. et outillage industriel | 8 226 489 | 500 608 | 1 261 711 | 7 465 386 |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | 181 533 | 67 465 | 1 255 | 247 743 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 840 433 | 68 125 | 154 476 | 754 082 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **12 496 895** | **924 696** | **1 428 619** | **11 992 971** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **13 723 286** | **1 184 186** | **1 532 921** | **13 374 551** |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Amortissements linéaires** | **Amortissements dégressifs** | **Amortissements exceptionnels** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | |

© Sage

# Fonds Commercial

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| NATURE | Montant des éléments | | | | Montant des dépréciations |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Globaux | |
| Fonds de commerce Martin Vialatte | 132 631 | | | 132 631 | |
| Fusion SOEA | | | 105 190 | 105 190 | |
| Fonds de commerce | 6 097 | | | 6 097 | |
| Mali de fusion (TUP) | 2 643 237 | | | 2 643 237 | |
| Fond de commerce Alsace Oenologie | 181 414 | | | 181 414 | |
| **TOTAL** | **2 963 379** | | **105 190** | **3 068 569** | |

| | | |
|---|---|---|
| RAPPEL : Fonds commercial | 3 068 569 | |

Mali de fusion (TUP) Oenofrance : 1 898 024
Mali de fusion (TUP) Alsace Oenologie : 269 287
Mali de fusion (TUP) Méditerranée Oenologie : 475 927

© Sage

# Provisions Inscrites au Bilan

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | 1 960 624 | 238 512 | 199 470 | 1 999 666 |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | **1 960 624** | **238 512** | **199 470** | **1 999 666** |
| Provisions pour litiges | 242 012 | 296 154 | 234 391 | 303 776 |
| Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **242 012** | **296 154** | **234 391** | **303 776** |
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 357 593 | 4 335 | | 361 928 |
| Provisions sur comptes clients | 260 502 | 378 775 | 211 355 | 427 922 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **618 095** | **383 110** | **211 355** | **789 850** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 820 731** | **917 776** | **645 216** | **3 093 291** |

© Sage

# État des Échéances des Créances et Dettes

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 580 000 | | 580 000 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 66 848 | | 66 848 |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | **646 848** | | **646 848** |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 484 645 | | 484 645 |
| Autres créances clients | 10 510 067 | 10 510 067 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 150 | 3 150 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 162 | 162 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 379 375 | 379 375 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 215 317 | 215 317 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | 5 625 | 5 625 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 43 376 | 43 376 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **11 641 717** | **11 157 072** | **484 645** |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 238 787 | 238 787 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **12 527 352** | **11 395 859** | **1 131 493** |

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | 2 957 906 | 2 957 906 | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 3 956 639 | 1 245 370 | 2 711 269 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 965 898 | 2 965 898 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 196 863 | 1 196 863 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 723 443 | 723 443 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 155 374 | 155 374 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 155 175 | 155 175 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | 19 465 | 19 465 | | |
| Groupe et associés | 12 700 555 | 12 700 555 | | |
| Autres dettes | 155 671 | 155 671 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **24 986 987** | **22 275 718** | **2 711 269** | |

© Sage

# Charges à Payer

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 628 787 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 683 428 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 1 206 |
| Autres dettes | 155 671 |
| **TOTAL** | **2 469 092** |

© Sage

# Produits à Recevoir

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | 42 420 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 9 840 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **52 260** |

© Sage

# Composition du Capital Social

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 14300 | 92 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 14300 | 92 |

© Sage

# Engagements Financiers

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS | | Montant |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | |
| Avals et cautions | | |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | | 659 854 |
| Autres engagements donnés : | | 700 000 |
| Nantissement Fond de commerce | 700 000 | |

| TOTAL | 1 359 854 |
|---|---|

| ENGAGEMENTS RECUS | Montant |
|---|---|
| Avals et cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |

| TOTAL | |
|---|---|

© Sage

# Liste des Filiales et Participations

**SOFRALAB**

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capital | Réserves et RAN avant affecta° resultat | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Valeurs comptables titres détenus Brute | Valeurs comptables titres détenus Nette | Prêts & avances consentis par la société non remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par société au cours exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | | | | | | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| OENOFRANCE ITALIA | 100 000 | 3 569 158 | 100 | 2 527 669 | 2 527 669 | | | 8 878 528 | 880 002 | 1 500 000 |
| OENOVISIONS | 55 974 | 902 019 | 53,6 | 397 500 | 397 500 | | | 2 141 841 | 62 587 | 41 316 |
| SBO | 164 800 | 673 432 | 100 | 333 520 | 333 520 | | | 505 008 | 15 778 | 24 720 |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| LA PETITE SUISSE | 2 000 | 2 081 130 | 100 | 71 723 | 71 723 | | 36 710 | 681 040 | 327 077 | |
| VITIS | 21 343 | 325 713 | 100 | 559 492 | 559 492 | | | 1 099 795 | 128 205 | |
| OCEANIA | 133 400 | 736 146 | 100 | 798 899 | 798 899 | | | 1 682 394 | 45 097 | |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°** | | | | | | | | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| SOFRALAB UNIPESS | 5 000 | 248 052 | 100 | 5 000 | 5 000 | 280 000 | | 1 769 493 | 68 417 | |
| OENOFRANCE CHILE | 217 369 | (50 829) | 100 | 222 166 | 222 166 | 300 000 | | 88 962 | (131 622) | |
| SOFRALAB ESPANA | 5 000 | 546 550 | 100 | 1 492 000 | 1 492 000 | | | 1 266 683 | 156 091 | |
| 2. participations non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |

© Sage