Moyenne entreprise ayant un commissaire aux comptes Demande de confidentialité du compte de

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : SOFRIMA DISTRIBUTION

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 399 415 413

Représentée par :

Nom : Huyghues Despointes Prénom : François

[x] agissant en qualité de représentant légal

[ ] étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024

[x] Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

[ ] Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

[ ] Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

[ ] Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

[ ] Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

Signé par François HUYGHUES DESPOINTES
Le 12/12/2025

Signed with universign

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

				Exercice N						Exercice N-1
				France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	68 300 149	FB		FC	68 300 149	69 285 915
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	601 515	FH		FI	601 515	547 704
	Chiffres d'affaires nets		FJ	68 901 665	FK		FL	68 901 665	69 833 620
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	2 333	28 817
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	317 824	174 108
	Autres produits (1) (11)						FQ	21 118	30 492
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	69 242 940	70 067 037
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	55 247 145	56 537 111
	Variation de stock (marchandises)						FT	99 987	(16 026)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de do						FU	58 337	60 903
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	4 641 422	4 060 847
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	267 005	308 423
	Salaires et traitements						FY	2 924 462	3 138 311
	Charges sociales (10)						FZ	1 212 867	1 275 100
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	485 175	393 175
			dont montant de l'amortiss-ement du fonds de comme		HS				
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	179 467	253 757
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	29 929	29 929
	Autres charges (12)						GE	108 615	20 318
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	65 254 412	66 061 848
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	3 988 529	4 005 188
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	323 851	303 043
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	17	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	323 868	303 043
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	34 567	23 783
	Différences négatives de change						GS	1 043	3 765
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	35 610	27 548
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	288 258	275 495
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	4 276 787	4 280 684

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL
Signé par François HUYGHUES DESPOINTES
Le 12/12/2025
Signed with universign

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	22 436	20 066
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	22 436	20 066
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 857	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	18 471	687
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20 362	16 070
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	52 689	16 757
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(30 253)	3 309
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	367 171	383 570
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	969 092	975 622
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	69 589 245	70 390 146
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	66 678 974	67 465 345
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 910 271	2 924 801

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		48 710
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-d		1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier		HP		
	- Crédit-bail immobilier		HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-d		1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquie		RD		
(9)	Dont transferts de charges		A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exp (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	37 298	13 833
(13)	Dont primes et cotisations facultatives A6 obligatoires		A9		
	complémentaires personne dont cotisations facultatives Madelin		A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargn		A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL	52 689	22 436

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION

Adresse de l'entreprise : ZI DE LA LEZARDE BP 434 97232 LE LAMENTIN

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL
Signé par François HUYGHUES DESPOINTES
Le 12/12/2025
Signed with universign

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2024 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC		
	Frais de développement	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	163 535	AG 163 076	458	839
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 565	AK	1 565	1 565
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	123 605	AO 91 063	32 542	38 865
	Constructions	AP	3 914 028	AQ 2 877 336	1 036 692	850 499
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 110 171	AS 2 016 891	1 093 280	683 748
	Autres immobilisations corporelles	AT	562 389	AU 275 380	287 010	46 322
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	12 502	AY	12 502	497 848
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières	BH	2 062	BI	2 062	2 062
	TOTAL (II)	BJ	7 889 856	BK 5 423 746	2 466 110	2 121 748
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 098 001	BU 79 776	6 018 225	6 112 984
	Avances et acomptes versés sur commar	BV	356 500	BW	356 500	527 707
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 165 499	BY 338 995	826 504	912 227
	Autres créances (3)	BZ	9 655 004	CA	9 655 004	8 344 154
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placment (dont actions propres)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 097 993	CG	1 097 993	729 071
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	19 772	CI	19 772	21 271
	TOTAL (III)	CJ	18 392 769	CK 418 771	17 973 998	16 647 414
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	26 282 626	1A 5 842 518	20 440 108	18 769 162

Renvois : (1) Dont droit au ba | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserv de propriété : Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 435 000)		DA	435 000	435 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	43 500	43 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provis pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi EJ		DG	5 474 752	4 349 951
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 910 271	2 924 801
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK	268 819	270 893
	TOTAL (I)		DL	9 132 342	8 024 145
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	89 787	190 529
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	89 787	190 529
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		195 306
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	9 293 285	8 401 980
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 810 188	1 862 120
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	114 506	95 083
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	11 217 979	10 554 488
	Écarts de conversion passif **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	20 440 108	18 769 162
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	Écart de réévaluation libre		1D		
	Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	11 217 979	10 554 488
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		194 867

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

5 - IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations : consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I			CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelle — TOTAL II			KD	168 137	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains			KG	123 605	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	197 426	KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencem et aménagements des constructio	Dont Composants	M2	KP	3 434 323	KQ		KR	361 650
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	KS	2 741 615	KT		KU	661 023
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agenceme aménagements divers			KV	56 299	KW		KX	79 996
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport			KY		KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	214 213	LC		LD	230 687
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et diver			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes			LK	497 848	LL		LM	12 502
	TOTAL III			LN	7 265 329	LO		LP	1 345 857
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
	Autres participations			8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	2 062	1U		1V	
	TOTAL IV			LQ	2 062	LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	7 435 528	ØH		ØJ	1 345 857

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions : Par virement de poste à poste (1)		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I			IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II			IO		LV	3 037	LW	165 100	1X	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	123 605	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	197 426	MC	
	Constructions	Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	Constructions	Inst. gales, agencts et an constructions		IS		MG	79 372	MH	3 716 601	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	292 466	MK	3 110 171	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, amé nagements divers		IU		MM	3 144	MN	133 150	MO	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	15 661	MT	429 239	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes			NC	497 848	ND		NE	12 502	NF	
	TOTAL III			IY	497 848	NG	390 643	NH	7 722 695	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financière			I2		2E		2F	2 062	2G	
	TOTAL IV			I3		NJ		NK	2 062	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	497 848	ØK	393 681	ØL	7 889 856	ØM	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

6 - AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisatons incorporelles		PE	165 733	PF	381	PG	3 037	PH	163 076
TOTAL I		RK	165 733	RM	381	RN	3 037	RO	163 076
Terrains		PI	84 740	PJ	6 323	PK		PL	91 063
Constructions	Sur sol propre	PM	92 028	PN	9 301	PO		PQ	101 329
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	2 689 223	PW	150 661	PX	63 878	PY	2 776 006
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 057 867	QA	248 811	QB	289 787	QC	2 016 891
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements aménagements divers	QD	26 663	QE	21 836	QF	3 144	QG	45 356
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	197 526	QM	47 862	QN	15 364	QO	230 024
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	5 148 047	QV	484 795	QW	372 172	QX	5 260 670
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	5 313 780	ØP	485 175	ØQ	375 210	ØR	5 423 746

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorp.		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2	605	Q3		Q4		Q5	778	Q6		Q7		Q8	(173)
Constructions	Sur sol propre	Q9	570	R1		R2		R3		R4		R5		R6	570
	sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	inst. gales, agenc et am. des const	S5	6 168	S6		S7		S8	21 158	S9		T1		T2	(14 991)
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6	409	T7		T8		T9	(409)
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	13 019	V7		V8		V9	91	W1		W2		W3	12 928
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2	20 362	X3		X4		X5	22 436	X6		X7		X8	(2 075)
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP	20 362	NQ		NR		NS	22 436	NT		NU		NV	(2 075)
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	20 362	**Total général** non ventilé (NS + NT + NU)		NY		22 436		**Total général** non ventilé (NW - NY)		NZ		(2 075)	

CADRE C

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

GFiP N° 2054-bis 2024

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant [X]

Exercice N clos le : 31/12/2024

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilis amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées:

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 –	FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCI.....	
2 –	FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	–
3 –	FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCI.....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les mo aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur cel

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM	UN
	Prêts (1) (2)	UP		UR	US
	Autres immobilisations financières	UT	2 062	UV 2 062	UW
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	296 736	296 736	
	Autres créances clients	UX	868 763	868 763	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI			
	Personnel et comptes rattachés	UY	330	330	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	19 042	19 042	
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM			
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	17 020	17 020	
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP			
	Groupe et associés (2)	VC	9 593 689	9 593 689	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	24 924	24 924	
	Charges constatées d'avance	VS	19 772	19 772	
	TOTAUX	VT	10 842 337	VU 10 842 337	VV
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD			
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercic	VE			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physique	VF			

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	plus d'1 an et 5 ans au plu 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	(68 027)	(68 027)		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	9 293 285	9 293 285		
Personnel et comptes rattachés		8C	816 103	816 103		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	605 736	605 736		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	70 655	70 655		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimil	VQ	317 695	317 695		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	68 027	68 027		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	114 506	114 506		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	11 217 979	VZ 11 217 979		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exerc	VK				

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

12 - DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES DGFiP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant [X]

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* 1	Valeur d'origine 2	Valeur nette réévaluée 3	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt 4	Autres amortissements 5	Valeur résiduelle 6
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

			Prix de vente 7	Montant global de la plus-value ou de la moins-value 8	Court terme 9	Long terme 10 — 19 %	Long terme 10 — 15 % ou 12,8 %	Long terme 11 — 0 %	Plus-value taxables à 19 % (1)
I - Immobilisations *	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente a éléments cédés			+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments c			+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charg bles par une disposition légale			+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la d fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975 ment utilisée			+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation d relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	20	Divers (détail à donner sur une une note annexe)*							
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébriqu des lignes 1 à 20 de la colonne 9)							
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
		CADRE C : autres plus-values taxables à 1							

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

13 - AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2024

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION

Néant X

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du*				
	TOTAL 1				

			Montant net des plus-values réalisées à l'origi	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie					
	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies et 1quater du CGI)*	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
	(à préciser) au titre de :	N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
	TOTAL 2					

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

14 - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFiP N° 2059-C 2024

Désignation de l'entrepris SOFRIMA DISTRIBUTION

Néant X

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou de 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non co exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1).	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 2 (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) .	

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les soc
(2) Entreprises soumises à l'impôt sur le reve

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter
		À 19 % ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 %		col.7= 2 + 3 - 4 - 5
1		2	3	4	5	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1					
	N - 2					
	N - 3					
	N - 4					
	N - 5					
	N - 6					
	N - 7					
	N - 8					
	N - 9					
	N - 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a c cices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2059-D 2024

15 - RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Désignation de l'entrepri SOFRIMA DISTRIBUTION | Néant X

I - SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complém d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spécia à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II - RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice 1	réserve figurant au bilan des ociétés absorbées au cours d l'année 2	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice 5
		donnant lieu à complément d'impôt 3	ne donnant pas lieu à complément d'impôt 4	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Exco SARC

Centre d'Affaires Valmenière
Route de la Pointe des Sables
97200 Fort de France
Tél.: +596 596 63 03 03
e-mail : sarc@exco.fr

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par François HUYGHUES DESPOINTES
Le 12/12/2025

Signed with universign

SOFRIMA DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 435 000 €

Siège social : Zone Industrielle de la Lézarde

97 232 LE LAMENTIN

R.C.S. Fort-de-France 399 415 413

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Centre d'Affaires Valmenière
Route de la Pointe des sables
97200 Fort de France
Tél.: +596 596 63 03 03
e-mail : sarc@exco.fr

Immeuble SIPRES - Moudong Centre
Rue Jean Rivier
97122 Baie Mahault
Tél.: +590 590 26 68 92

A l'associé unique,

1. 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 SOFRIMA DISTRIBUTION 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.

2. 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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,
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- 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.

4. 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 Président 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.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprises 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.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives aux 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.

Fort de France,

Le Commissaire aux Comptes

Signé par Fabrice Beeharry
Le 11/06/2025
ID: tx_dD6L9aQDYr90

EXCO SARC

Fabrice BEEHARRY

BILAN ACTIF

1 - BILAN ACTIF — DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : ZI DE LA LEZARDE BP 434 97232 LE LAMENTIN — Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cocher la case :

			Exercice N clos le, 31/12/2024		Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	163 534,55	AG 163 076,40	458,15	838,90
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 565,00	AK	1 565,00	1 565,00
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	123 604,91	AO 91 063,35	32 541,56	38 865,00
	Constructions	AP	3 914 027,88	AQ 2 877 335,87	1 036 692,01	850 498,80
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 110 171,35	AS 2 016 891,02	1 093 280,33	683 747,68
	Autres immobilisations corporelles	AT	562 389,02	AU 275 379,50	287 009,52	46 322,04
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	12 501,68	AY	12 501,68	497 848,43
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières	BH	2 061,73	BI	2 061,73	2 061,73
	TOTAL (II)	BJ	7 889 856,12	BK 5 423 746,14	2 466 109,98	2 121 747,58
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 098 000,78	BU 79 776,00	6 018 224,78	6 112 984,40
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	356 500,10	BW	356 500,10	527 706,78
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 165 499,08	BY 338 995,40	826 503,68	912 226,77
	Autres créances (3)	BZ	9 655 004,43	CA	9 655 004,43	8 344 154,08
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 097 993,42	CG	1 097 993,42	729 071,08
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	19 771,66	CI	19 771,66	21 271,20
	TOTAL (III)	CJ	18 392 769,47	CK 418 771,40	17 973 998,07	16 647 414,31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	26 282 625,59	1A 5 842 517,54	20 440 108,05	18 769 161,89

Renvois : (1) Dont droit au bail — (Il y part à moins d'un an des immobilisations financières nettes) CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

® Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

BILAN PASSIF

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 435 000,00)		DA	435 000,00	435 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)			DD	43 500,00	43 500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ		DG	5 474 752,32	4 349 951,30
	Report à nouveau			DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 910 270,83	2 924 801,02
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK	268 818,57	270 893,09
			TOTAL (I)	DL	9 132 341,72	8 024 145,41
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
			TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	89 787,00	190 528,63
	Provisions pour charges			DQ		
			TOTAL (III)	DR	89 787,00	190 528,63
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		195 305,54
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 293 285,23	8 401 979,73
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 810 188,38	1 862 119,69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	114 505,72	95 082,89
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
			TOTAL (IV)	EC	11 217 979,33	10 554 487,85
	Ecarts de conversion passif		(V)	ED		
			TOTAL GENERAL (I à V)	EE	20 440 108,05	18 769 161,89
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Ecart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	11 217 979,33	10 554 487,85
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		194 867,06

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Regulogic - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

COMPTE DE RESULTAT

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	68 300 149,33	FB		FC	68 300 149,33	69 285 915,52
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	601 515,27	FH		FI	601 515,27	547 704,28
	Chiffres d'affaires nets		FJ	68 901 664,60	FK		FL	68 901 664,60	69 833 619,60
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	2 333,28	28 816,72
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	317 823,79	174 107,80
	Autres produits (1) (11)						FQ	21 118,49	30 492,47
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	69 242 940,16	70 067 036,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	55 247 144,97	56 537 110,78
	Variation de stock (marchandises)						FT	99 986,62	(16 025,99)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	58 336,78	60 902,73
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	4 641 422,46	4 060 847,17
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	267 004,66	308 422,76
	Salaires et traitements						FY	2 924 461,86	3 138 310,95
	Charges sociales (10)						FZ	1 212 867,46	1 275 099,55
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	485 175,41	393 175,33
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	179 467,01	253 757,43
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	29 929,00	29 929,00
	Autres charges (12)						GE	108 615,34	20 318,49
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	65 254 411,57	66 061 848,20
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	3 988 528,59	4 005 188,39
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	323 851,00	303 043,28
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	17,29	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	323 868,29	303 043,28
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	34 566,59	23 782,89
	Différences négatives de change						GS	1 043,23	3 765,17
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	35 609,82	27 548,06
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	288 258,47	275 495,22
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	4 276 787,06	4 280 683,61

© Reynolec - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite) — **DGFiP N° 2053 2025**

Désignation de l'entreprise : SOFRIMA DISTRIBUTION — Néant

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	22 436,10	20 066,24
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	22 436,10	20 066,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 856,66	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	18 471,09	687,33
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20 361,58	16 069,50
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	52 689,33	16 756,83
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(30 253,23)	3 309,41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	367 171,00	383 570,00
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	969 092,00	975 622,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	69 589 244,55	70 390 146,11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	66 678 973,72	67 465 345,09
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 910 270,83	2 924 801,02
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	51 209,00	48 710,00
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG / CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	37 297,72	13 833,42
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL	52 689,33	22 436,10

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes, faits caractéristiques

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/24 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.
La date d'arrêté des comptes par le Président est le 01/04/2024.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

REFERENTIEL, PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

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

La réforme des actifs a été appliquée au 1er janvier 2005.

Les différentes options choisies par l'entreprise :

- L'entreprise a appliqué la réforme des actifs en choisissant la méthode prospective c'est à dire la réallocation des valeurs nettes comptables.

- L'entreprise opte pour la comptabilisation en charges des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés directement à l'acquisition d'une immobilisation.

- L'entreprise opte pour la comptabilisation en charges des coûts d'emprunt. Cette option s'applique uniformément aux immobilisations et aux stocks

- Les frais d'acquisition des titres de participation (frais d'audit, honoraires, conseils) seront incorporés au prix de revient des titres et déduits par voie d'amortissement sur une période de cinq ans.

COMPARABILITE DES COMPTES

Aucune dérogation aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'est à signaler au cours de l'exercice.

2. Notes relatives aux postes de bilan

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ce coût comprend le prix d'achat ainsi que les frais dits "accessoires à la mise en état d'utilisation". Ce sont des frais représentatifs d'une valeur vénale et doivent être incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation réelle de l'immobilisation.
Les durées réelles d'utilisation sont homogènes au sein du groupe SAFO.

Elles sont présentées, pour ce qui relève de l'activité de SOFRIMA DISTRIBUTION , dans les tableaux ci - dessous en nombre d'années d'utilisation.

Construction et agencement (hors chambre froide)

Structure de bâtiments:

Nature	Durée
Mur (Ossature)	30
Fondations	30
Dallage Béton	30
Toiture	20
Réseaux extérieurs	20 à 30
Enrobé bitume	10
Enrobé béton	20
Ria	10
Bordures	20

Composants de bâtiments (hors aménagement magasins) :

Nature	Durée
Revêtement Sol	15
Carrelage	15
Couverture	20
Charpente	20
Cloison Placo	10
Cloison Autres (bétons..)	15
Faux Plafond	15
Canalisation	20
Fenêtre	20
Porte (extérieur)	20
Porte (intérieur)	10
Serrure	20
Fosse Septique	15
Escalier	20
Auvent	20
Butée Quai	10
Sanitaire	10
Gouttière	10
Luminaires	10
Armoire Electrique	10

Nature	Durée
Câblage Téléphone	10
Câblage Informatique	10
Câblage Electrique	10
Porte Vitrée	10
Clôture/ Grillage	10
Rideau Métallique	10
Porte Automatique	8
Porte Levante	8
Store	5
Roof Top	15
Climatiseur	5
Extincteur	5
Alarme	8
Enseigne Lumineuse	10
Petite signalétique	3 à 5
Caisse	6
Peinture (hors magasins)	10
Vitrine/ Bac Froid Positif	7
Vitrine / Bac Surgelé	7
Etagères/ tables Inox	10

Chambre froide

Composants de chambre froide plates formes :

Nature	Durée
Siphon Sol	15
Revêtement Sol	10 à 20
Sas	10
Cloison Thermo	15
Portes Thermo	7
Résistance chauffante sol	15
Résistance chauffante porte	5

Nature	Durée
Alim. électrique	10
Evaporateur	8
Compresseur	10
Groupe Froid	10
Condenseur	5
Protection porte	5
Rideau lanière	3

Composants de chambre froide magasins:

Nature	Durée
Siphon Sol	15
Revêtement Sol	10 à 20
Sas	10
Cloison Thermo	10
Portes Thermo	7
Résistance chauffante sol	15
Régulateur	10
Résistance chauffante porte	5

Nature	Durée
Alim. électrique	10
Evaporateur	8
Compresseur	10
Groupe Froid	10
Condenseur	5
Protection porte	5
Rideau lanière	3
Sondes	5

Agencement magasins - Remodeling

Nature	Durée
Rack	7
Présentoir	7
Gondoles sèches	7
Vitrine / Bac Froid	7
Vitrine / Bac Surgelé	7
Mobilier magasin	7
Présentoir Bicyclette	7
Chariot (caddie)	6
Préparateur	5
Elévateur	5
Balance	5
Groupe électrogène	10
Chaise caisse	5

Nature	Durée
Container	5
Congélateur	5
Four	5
Carrelage	7
Peinture	7
Chambre pousse	5
Rôtissoire	5
Signalétique	5
Transpalette	4
Palette	3
Petit outillage	5
Transformateur	10
Etagères/ Tables Inox	10

Agencement Autres

Nature	Durée
Rack	10
Préparateur	5
Elévateur	5
Balance	5
Groupe électrogène	10
Transformateur	10
Petit outillage	5

Nature	Durée
Container	5
Congélateur	5
Four	5
Chambre pousse	5
Transpalette	4
Palette	3

Mobilier et matériel de bureau

Nature	Durée
Armoire Haute	10
Bureau	10
Table	10
Caisson	10
Chaise visiteur	5
Fauteuil	10
Banc	5

Nature	Durée
Chaise dactylo	8
Armoire basse	8
Coffre-fort	10
Fontaine eau	4
Téléphone	5
Vestiaire	10
Photocopieur	4

Logiciels et autres immobilisations incorporelles

Nature	Durée
Frais établissement	3
Logiciels courant	3 à 5
Développement SI complexe, logiciel & licence	10

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Une estimation de la valeur des participations est calculée chaque année en tenant compte de la valorisation des capitaux propres des filiales.
Lorsque la quote-part des capitaux propres est inférieure à la valeur à l'actif des titres de participation, une provision pour dépréciation est constituée afin de tenir compte de cette moins - value. Pour certaines sociétés, nous tenons compte d'un goodwill, estimé en tenant compte des normes spécifiques à leurs activités respectives.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Les stocks flottants ont été comptabilisés, mais pour leur valeur coût et frêt.
Les RFA incluses dans le stock au 31/12/2024 ont été retraitées.

La dépréciation des stocks est calculée selon les règles et les taux du groupe :

- Le stock est divisé en quatre catégories : non alimentaire, épicerie/alcool/froid négatif, frais, et spiritueux (non provisionné).
- Les stocks sont ensuite regroupés selon leur antériorité avec deux conditions : sans vente et sans réception sur les 6 derniers mois (non alimentaire), 3 derniers mois (Epicerie) et 20 derniers jours pour le frais.
- La provision est un pourcentage de la valeur PMP.

La méthode de provisionnement des stocks s'appuie sur deux analyses conjointes permettant de couvrir l'ensemble des risques liés au stock :

- Une provision statistique se basant sur des statistiques historiques de démarque dans le secteur de la grande distribution. Cette provision est calculée selon des critères d'ancienneté par famille de produits.

- Une provision additionnelle couvrant des risques non pris en compte dans la provision statistique et nécessitant une appréciation au cas par cas. Ces risques incluent notamment la dépréciation des produits saisonniers/ festifs, la dépréciation des produits liés à des opérations de réassortiment du magasin ainsi que la dépréciation liée à une perte de valeur subite d'une partie du stock.

Nature du stock	Non Alimentaire	Epicerie/Alc/Frd	Frais	Spiritueux
< 20 jours	0%	0%	0%	N/a
0 à 3 mois	0%	0%	90%	N/a
3 à 6 mois	0%	20%	90%	N/a
6 à 9 mois	10%	40%	90%	N/a
9 à 12 mois	20%	70%	90%	N/a
> à 12 mois	50%	90%	90%	N/a
Sans vente	50%	90%	90%	N/a

CREANCES

Les créances sont valorisées à 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.

CAPITAUX PROPRES

cf. tableau de variation des capitaux propres

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est constituée pour les filiales ayant une situation nette gravement déficitaire, les provisions ne sont pas déductibles fiscalement.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.
La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

3. Notes relatives au compte de résultat

CHIFFRE D'AFFAIRES:

cf. tableau de ventilation du chiffre d'affaires. L'entreprise ne souhaitant pas divulguer la ventilation de son chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique, cette information est incomplète.

4. Autres informations

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

SOCIETE CONSOLIDANTE

SAFO société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance au capital de
3 909 120 €.

Siège social : BAT. A 1er Etage, Ccial Collin's - Parc D'activité La LEZARDE
97170 PETIT BOURG
SIREN : 303 092 498

SOCIETE INTEGREE FISCALEMENT

L'entreprise appartient au groupe fiscal intégré dont la société mère est la société SAFO.
La société antillaise frigorifique (SAFO) est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements de retraite de SOFRIMA DISTRIBUTION, ont été calculés au 31 décembre 2024 en retenant les hypothèses suivantes:.
- Age de départ volontaire à la retraite : 62 ans
- taux d'actualisation : 3.38%
- progression des salaires : 1,5%
- taux de charges patronales : 45%
- Turn-over : rotation lente

L’engagement du 31 décembre 2024 s’élève à 374 K€.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire non financière (SAFO) :
LCL : 250 000 €

Caution solidaire : CREDIT AGRICOLE : 500 000 €

Aval et cautions divers : BNP : 15 000 €

Engagements donnés :

Néant

IMMOBILISATIONS

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	168 136,95		
Total immobilisations incorporelles	**168 136,95**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	123 604,91		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	197 426,49		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 434 323,44		361 649,66
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 741 614,56		661 023,11
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	56 298,72		79 995,55
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	214 212,79		230 687,33
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	497 848,43		12 501,68
Total immobilisations corporelles	**7 265 329,34**		**1 345 857,33**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 061,73		
Total immobilisations financières	**2 061,73**		
TOTAL GENERAL	**7 435 528,02**		**1 345 857,33**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 037,40	165 099,55	
Total immobilisations incorporelles		**3 037,40**	**165 099,55**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			123 604,91	
Constructions :				
- Sur sol propre			197 426,49	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		79 371,71	3 716 601,39	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		292 466,32	3 110 171,35	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		3 144,04	133 150,23	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 661,33	429 238,79	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	497 848,43		12 501,68	
Total immobilisations corporelles	**497 848,43**	**390 643,40**	**7 722 694,84**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 061,73	
Total immobilisations financières			**2 061,73**	
TOTAL GENERAL	**497 848,43**	**393 680,80**	**7 889 856,12**	

© Inwink - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	165 733,05	380,75	3 037,40	163 076,40
Total immobilisations incorporelles	**165 733,05**	**380,75**	**3 037,40**	**163 076,40**
Immobilisations corporelles				
Terrains	84 739,91	6 323,44		91 063,35
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	92 028,14	9 301,30		101 329,44
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 689 222,99	150 661,14	63 877,70	2 776 006,43
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 057 866,88	248 810,92	289 786,78	2 016 891,02
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	26 663,48	21 836,29	3 144,04	45 355,73
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	197 525,99	47 861,57	15 363,79	230 023,77
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 148 047,39**	**484 794,66**	**372 172,31**	**5 260 669,74**
TOTAL GENERAL	**5 313 780,44**	**485 175,41**	**375 209,71**	**5 423 746,14**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains	604,80			777,81			(173,01)
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	570,00						570,00
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	6 167,56			21 158,34			(14 990,78)
Inst techniques, matériels et outillages				409,01			(409,01)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier	13 019,22			90,94			12 928,28
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**20 361,58**			**22 436,10**			**(2 074,52)**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**20 361,58**			**22 436,10**			**(2 074,52)**
TOTAL GENERAL non ventilé			**20 361,58**			**22 436,10**	**(2 074,52)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

NOMBRE ET VALEUR NOMINALE DES COMPOSANTS DU CAPITAL SOCIAL

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	29 000,00			29 000,00	15,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**29 000,00**			**29 000,00**	

© Invoke - Tableau annexe

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	435 000,00						435 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	43 500,00						43 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	4 349 951,30			1 124 801,00			5 474 752,32
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 924 801,02			(1 124 801,00)	1 800 000,00	2 910 270,83	2 910 270,83
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	270 893,09	20 361,58	22 436,10				268 818,57
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**8 024 145,41**	**20 361,58**	**22 436,10**		**1 800 000,00**	**2 910 270,83**	**9 132 341,72**

© Imoke - Tableau annexe

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	270 893,09	20 361,58			22 436,10	268 818,57
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**270 893,09**	**20 361,58**			**22 436,10**	**268 818,57**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	190 528,63	29 929,00			130 670,63	89 787,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**190 528,63**	**29 929,00**			**130 670,63**	**89 787,00**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations						
Sur stocks et en-cours	85 003,00	79 776,00			85 003,00	79 776,00
Sur comptes clients	341 454,55	99 691,01			102 150,16	338 995,40
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**426 457,55**	**179 467,01**			**187 153,16**	**418 771,40**
TOTAL GENERAL	**887 879,27**	**229 757,59**			**340 259,89**	**777 376,97**
Dont dotations et reprises d'exploitation		209 396,01			317 823,79	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		20 361,58			22 436,10	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 061,73	2 061,73		2 061,73
Total actif immobilisé	*2 061,73*	*2 061,73*		*2 061,73*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	296 735,74	296 735,74		215 371,50
Autres créances clients	868 763,34	868 763,34		1 038 309,82
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	329,95	329,95		3 964,85
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 041,74	19 041,74		17 192,57
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 020,25	17 020,25		12 243,90
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	9 593 688,98	9 593 688,98		8 274 133,71
Débiteurs divers	24 923,51	24 923,51		36 619,05
Total actif circulant	*10 820 503,51*	*10 820 503,51*		*9 597 835,40*
Charges constatées d'avance	19 771,66	19 771,66		21 271,20
TOTAL DES CREANCES	**10 842 336,90**	**10 842 336,90**		**9 621 168,33**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					195 305,54
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	9 293 285,23	9 293 285,23			8 401 979,73
Personnel et comptes rattachés	816 102,50	816 102,50			830 355,10
Sécurité sociale et autres organismes so	605 735,99	605 735,99			620 684,59
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	70 654,92	70 654,92			72 116,35
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	317 694,97	317 694,97			338 963,65
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	68 026,51	68 026,51			
Autres dettes	46 479,21	46 479,21			95 082,89
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**11 217 979,33**	**11 217 979,33**			**10 554 487,85**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Inwoo - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
VENTES DE MARCHANDISES	68 300 149,33		68 300 149,33	69 285 915,32		69 285 915,32	-1,42%
PRODUCTION VENDUE	601 515,27		601 515,27	547 704,28		547 704,28	9,82%
TOTAL	**68 901 664,60**		**68 901 664,60**	**69 833 619,60**		**69 833 619,60**	**-1,33%**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 659,57	363 612,05
Dettes fiscales et sociales	1 068 875,74	1 072 950,91
Total dettes d'exploitation	*1 365 535,31*	*1 436 562,96*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 379,21	60 565,98
Total dettes diverses	*39 379,21*	*60 565,98*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 404 914,52**	**1 497 128,94**

© Inwoo - Tableau annexe

PRODUITS A RECEVOIR

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	17 757,08	
Autres créances	43 965,25	53 811,62
Total créances	*61 722,33*	*53 811,62*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**61 722,33**	**53 811,62**

© Inwoo - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
STOCK DE FOURNITURES INFORMATIQUES	8 019,86	6 979,80
STOCK D'EMBALLAGES	3 165,18	5 333,00
LOCATIONS ET MAINTENANCES	8 586,62	8 958,40
Total charges d'exploitation	*19 771,66*	*21 271,20*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**19 771,66**	**21 271,20**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**19 771,66**	**21 271,20**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**19 771,66**	**21 271,20**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES 5 DERNIERS EXERCICES

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	435 000,00	435 000,00	435 000,00	435 000,00	435 000,00
Nombre des actions ordinaires existantes	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	46 608 357,00	48 320 878,00	65 262 118,67	69 833 619,60	68 901 664,60
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	1 087 650,00	1 541 898,00	4 360 218,00	4 782 750,24	4 621 206,94
Impôt sur les bénéfices	64 016,00	323 066,00	962 784,00	975 622,00	969 092,00
Participation, intéressement des salariés	1 181,00	159 422,00	404 800,00	383 570,00	367 171,00
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	624 375,00	748 097,00	2 601 841,77	2 924 801,02	2 910 270,83
Résultat distribué	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	35,00	37,00	103,19	118,05	113,27
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	21,53	25,79	89,71	100,85	100,35
Dividende attribué à chaque action	17,24	17,24	51,72	62,06	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	74,00	74,00	81,00	76,00	76,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 505 801,00	2 564 341,00	2 817 271,45	3 138 310,95	2 924 461,86
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 256 821,00	1 166 061,00	1 172 636,82	1 275 099,55	1 212 867,46

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIFS

SOFRIMA DISTRIBUTION 2024

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	11,00	11,50
Employés et techniciens	59,00	58,74
Autres :		
TOTAL	76	76

© Inwoke - Tableau annexe