SEMOFI
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 565 rue des Vœux Saint Georges
94290 VILLENEUVE LE ROI
391 764 156 RCS CRETEIL

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 102 860 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **102 860 euros**

Un prélèvement sur les réserves :

- sur le compte « **autres réserves** », un montant de 147 140 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à une somme de 250 000 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 250 000 euros
Soit 100 euros par action

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Rappel des distributions antérieures de dividendes

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31/12/2022	380 000 euros	152 euros	-	380 euros
31/12/2023	250 000 euros	100 euros	-	100 euros
31/12/2024	150 000 euros	150 euros	-	150 euros

Extrait certifié conforme à l'original

Pour la société SEMOFI GROUPE
Présidente associée unique
Monsieur Olivier GUILLOUMY



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

SEMOFI

565 RUE DES VOEUX SAINT GEORGES
94290 VILLENEUVE-LE-ROI

SIREN : 391.764.156

Forme juridique : SAS

"Copie certifiée conforme à l'original"

Olivier GUILLOUMY

Certifié par yousign

O.G.

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Annexe 10

Préambule 11

Principes et méthodes comptables 12

Postes du bilan et du compte de résultat 15

O.G.

Bilan

O.G.

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	408 043	313 192	94 851	127 502
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	131 706		131 706	46 225
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	56 507	19 481	37 026	39 852
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	370 804	297 509	73 296	77 211
Autres immobilisations corporelles	593 732	413 320	180 413	203 417
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 070		52 070	69 715
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**1 612 863**	**1 043 502**	**569 362**	**563 921**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 540		14 540	2 684
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 219 020	142 905	6 076 115	6 921 559
Autres créances	379 383		379 383	442 287
Charges constatées d'avance	121 857		121 857	126 092
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	322 110		322 110	276 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**7 056 910**	**142 905**	**6 914 005**	**7 769 326**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**8 669 773**	**1 186 406**	**7 483 367**	**8 333 248**

O.G.

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 932 033	1 900 338
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	102 860	181 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 254 893**	**2 302 033**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	271 904	84 037
TOTAL PROVISIONS (II)	**271 904**	**84 037**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 278	163 489
Emprunts et dettes financières diverses	18 265	150 000
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	163 869	194 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 306 868	2 728 752
Dettes fiscales et sociales	2 373 537	2 672 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 753	37 628
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**4 956 570**	**5 947 178**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**7 483 367**	**8 333 248**

O.G.

Compte de résultat

O.G.

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	17 138 072	17 376 752
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**17 138 072**	**17 376 752**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	17 250	1 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	197 798	146 218
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	9 400	
Autres produits	3 836	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**17 366 356**	**17 524 478**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	17 850	23 110
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 056 628	10 122 865
Impôts, taxes, et versements assimilés	169 344	171 923
Salaires	4 619 050	4 620 251
Cotisations sociales	1 682 323	1 832 638
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	138 585	127 749
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	74 711	154 443
Dotations aux provisions	213 804	27 737
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	148 306	84 190
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**17 120 601**	**17 164 905**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**245 754**	**359 574**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 417	1 444
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 417**	**1 444**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 857	4 456
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**4 857**	**4 456**

O.G.

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-3 440**	**-3 011**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**242 315**	**356 563**
Produits exceptionnels (VII)		-67 761
Charges exceptionnelles (VIII)		3 131
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-70 892**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 859	33 648
Impôts sur les bénéfices (X)	88 595	70 327
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**17 367 772**	**17 458 162**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**17 264 912**	**17 276 467**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**102 860**	**181 695**

O.G.

Annexe

O.G.

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 483 366,73 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **102 860,24 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

O.G.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

O.G.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

O.G.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

O.G.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	395 611	408 043		408 043
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	46 225			131 706
Immo. en cours, avances et acomptes	46 225	131 706		131 706
Immobilisations corporelles				
Terrains	56 507			56 507
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	379 741			370 804
Autres immobilisations corporelles	583 066			593 732
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 715			52 070
TOTAL	**1 577 090**	**539 749**		**1 744 569**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

O.G.

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement Concessions, brevets & licences Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immo. en cours, avances et acomptes			268 109	313 192		313 192
Immobilisations corporelles						
Terrains			16 656	19 481		19 481
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			302 530	297 509		297 509
Autres immobilisations corporelles			379 650	413 320		413 320
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières						
TOTAL			**966 944**	**1 043 502**		**1 043 502**

O.G.

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	240 055	142 905		142 905
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**240 055**	**142 905**		**142 905**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

O.G.

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	52 070	52 070		
Clients douteux	299 328	299 328		
Autres créances clients	5 919 692	5 919 692		
Personnel et comptes rattachés	3 341	3 341		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	16 970	16 970		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	344 489	344 489		
Autres impôts	239	239		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	14 344	14 344		
Charges constatées d'avance	121 857	121 857		
TOTAL	**6 772 331**	**6 772 331**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	121 857	
TOTAL	**121 857**	

Informations relatives au passif

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	84 037				271 904
TOTAL	**84 037**				**271 904**

O.G.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	82 278	82 278		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 306 868	2 306 868		
Personnel et comptes rattachés	650 880	650 880		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	434 974	434 974		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 238 002	1 238 002		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	49 681	49 681		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 265	18 265		
Autres dettes	175 623	175 623		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 956 570**	**4 956 570**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	79 588			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 049 255	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	536 363	
Personnel - Dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	50 450	
Personnel - Autres charges à payer	59 840	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	241 363	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	56 866	
État - Charges fiscales sur congés à payer	12 882	
État - Charges à payer	20 343	
TOTAL	**2 027 361**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 864 416	
Etat - Produits à recevoir	239	
TOTAL	**1 864 655**	

O.G.

O.G.

SEMOFI

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 200 000 Euros
565 rue des Vœux Saint-Georges
94290 VILLENEUVE-LE-ROI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2025

PHILIPPE DELAHAYE
38 rue de la Convention
94270 – LE KREMLIN BICETRE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SEMOFI
565 rue des Vœux Saint-Georges
94290 VILLENEUVE-LE-ROI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

A l'Associée unique de la société SEMOFI

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associée unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SEMOFI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 2025 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 évènements 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.

Au KREMLIN-BICÊTRE,
Le 8 juin 2026



Philippe DELAHAYE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

SEMOFI

565 RUE DES VOEUX SAINT GEORGES
94290 VILLENEUVE-LE-ROI

SIREN : 391.764.156

Forme juridique : SAS

Sommaire

Bilan 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat 7

Annexe 9

Préambule 10

Principes et méthodes comptables 11

Postes du bilan et du compte de résultat 14

Fiscalité 19

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement	131 706		131 706	46 225
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	408 043	313 192	94 851	127 502
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	56 507	19 481	37 026	39 852
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	370 804	297 509	73 296	77 211
Autres immobilisations corporelles	593 732	413 320	180 413	203 417
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 070		52 070	69 715
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**1 612 863**	**1 043 502**	**569 362**	**563 921**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 540		14 540	2 684
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 219 020	142 905	6 076 115	6 921 559
Autres créances	379 383		379 383	442 287
Charges constatées d'avance	121 857		121 857	126 092
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	322 110		322 110	276 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**7 056 910**	**142 905**	**6 914 005**	**7 769 326**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**8 669 773**	**1 186 406**	**7 483 367**	**8 333 248**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 932 033	1 900 338
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	102 860	181 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 254 893**	**2 302 033**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	271 904	84 037
TOTAL PROVISIONS (II)	**271 904**	**84 037**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 278	163 489
Emprunts et dettes financières diverses	18 265	150 000
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	163 869	194 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 306 868	2 728 752
Dettes fiscales et sociales	2 373 537	2 672 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 753	37 628
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**4 956 570**	**5 947 178**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**7 483 367**	**8 333 248**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	17 138 072	17 261 897
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**17 138 072**	**17 261 897**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	17 250	1 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	197 798	146 218
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	9 400	
Autres produits	3 836	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**17 366 356**	**17 409 624**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	17 850	23 110
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 056 628	10 122 865
Impôts, taxes, et versements assimilés	169 344	171 923
Salaires	4 619 050	4 620 251
Cotisations sociales	1 682 323	1 832 638
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	138 585	127 749
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	74 711	154 443
Dotations aux provisions	213 804	27 737
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	148 306	84 190
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**17 120 601**	**17 164 905**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**245 754**	**244 719**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 417	1 444
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 417**	**1 444**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 857	4 456
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**4 857**	**4 456**

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-3 440**	**-3 011**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**242 315**	**241 708**
Produits exceptionnels (VII)		47 094
Charges exceptionnelles (VIII)		3 131
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**43 962**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 859	33 648
Impôts sur les bénéfices (X)	88 595	70 327
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**17 367 772**	**17 458 162**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**17 264 912**	**17 276 467**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**102 860**	**181 695**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l’annexe

L’exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L’exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l’exercice avant affectation du résultat est de **7 483 366,73 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **102 860,24 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	
Bureaux	
Agencements	20 ans
Mobilier	4 à 10 ans
Travaux	8 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	1 à 5 ans
Outillage	1 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	
Autres	

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

Frais de recherche et développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Application du règlement ANC n° 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société a procédé à un changement de méthode comptable résultant de la première application du règlement n° 2022-06 de l'Autorité des normes comptables relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement a notamment conduit à la suppression de la technique du transfert de charges et à une nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Les comptes de transfert de charges sont ainsi retirés de la liste du plan de comptes et les postes « Transferts de charges » figurant dans les modèles de compte de résultat sont supprimés.

La nouvelle définition proposée par l'Autorité des normes comptables pour le résultat exceptionnel repose sur une base conceptuelle (évènement majeur et inhabituel) à laquelle s'ajoutent des éléments limitativement énumérés qu'il convient d'intégrer (écritures comptables d'origine purement fiscales, changement de méthode et correction d'erreur).
Ce changement de méthode a été appliqué uniquement aux opérations postérieures à la date de première application, sans retraitement des exercices antérieurs.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	46 225	85 481		131 706
Concessions, brevets & licences	395 611	12 432		408 043
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	56 507			56 507
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	379 741	32 485	41 421	370 804
Autres immobilisations corporelles	583 066	31 272	20 607	593 732
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 715	2 246	19 891	52 070
TOTAL	**1 530 865**	**163 917**	**81 919**	**1 612 863**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement Concessions, brevets & licences Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immo. en cours, avances et acomptes	1 à 5 ans	linéaire	268 109	45 084		313 192
Immobilisations corporelles						
Terrains	20 ans	linéaire	16 656	2 825		19 481
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	1 à 5 ans	linéaire	302 530	36 400	41 421	297 509
Autres immobilisations corporelles	1 à 10 ans	linéaire	379 650	54 276	20 607	413 320
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières						
TOTAL			**966 944**	**138 585**	**62 028**	**1 043 502**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	240 055	74 711	171 861	142 905
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**240 055**	**74 711**	**171 861**	**142 905**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	52 070	52 070		
Clients douteux	299 328	299 328		
Autres créances clients	5 919 692	5 919 692		
Personnel et comptes rattachés	3 341	3 341		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	16 970	16 970		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	344 489	344 489		
Autres impôts	239	239		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	14 344	14 344		
Charges constatées d'avance	121 857	121 857		
TOTAL	**6 772 331**	**6 772 331**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	121 857	
TOTAL	**121 857**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 500	80,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 500	80,00

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	84 037	213 804	25 937		271 904
TOTAL	**84 037**	**213 804**	**25 937**		**271 904**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	82 278	54 355	27 923	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 306 868	2 306 868		
Personnel et comptes rattachés	650 880	650 880		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	434 974	434 974		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 238 002	1 238 002		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	49 681	49 681		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 265	18 265		
Autres dettes	175 623	175 623		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 956 570**	**4 928 647**	**27 923**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	81 844			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 049 255	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	536 363	
Personnel - Dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	50 450	
Personnel - Autres charges à payer	59 840	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	241 363	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	56 866	
État - Charges fiscales sur congés à payer	12 882	
État - Charges à payer	20 343	
TOTAL	**2 027 361**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 864 416	
Etat - Produits à recevoir	239	
TOTAL	**1 864 655**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	7 915	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**7 915**	

Fiscalité

Autres (dont intégration fiscale)

La société SEMOFI fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société SEMOFI GROUPE.