SOFIMAS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 648 000 €
Siège social : 54 avenue de Normandie, 94517 RUNGIS
337 779 409 RCS CRÉTEIL

* * * * *

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 20 FÉVRIER 2026

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 74.066 € en totalité sur le compte « Autres réserves ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président
Frédéric MASSE

SOFIMAS
Société par actions simplifiée au capital de 648 000 €
Siège social : 54 Avenue de Normandie, 94517 RUNGIS
337 779 409 RCS CRÉTEIL

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 AOÛT 2025

Certifiés conformes

Le Président



Actif			Au 31/08/2025			Au 31/08/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	137 639	69 636	68 002	73 895
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	500		500	500
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**138 139**	**69 636**	**68 502**	**74 395**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 323	3 323		
		Autres immobilisations corporelles	36 683	32 174	4 509	7 445
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**40 007**	**35 498**	**4 509**	**7 445**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 264 308		3 264 308	3 264 308
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	60		60	30 060
		TOTAL	**3 264 368**		**3 264 368**	**3 294 368**
Total de l'actif immobilisé			**3 442 514**	**105 134**	**3 337 380**	**3 376 209**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	386 358		386 358	192 334
		Autres créances	122 916		122 916	126 216
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**509 274**		**509 274**	**318 550**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 975		5 975	27 716
		TOTAL	**5 975**		**5 975**	**27 716**
Charges constatées d'avance			105 232		105 232	63 037
Total de l'actif circulant			**620 483**		**620 483**	**409 304**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**4 062 997**	**105 134**	**3 957 863**	**3 785 514**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

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

Edité à partir de Loop V5.39.1

	Passif	Au 31/08/2025	Au 31/08/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 648 000)	648 000	648 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	64 800	64 800
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 776 238	1 732 053
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-74 066	44 185
	Situation nette avant répartition	**2 414 972**	**2 489 038**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		27 106
	Total	**2 414 972**	**2 516 145**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	306 039	664 586
	Emprunts et dettes financières divers (3)	656 287	193 516
	Total	**962 326**	**858 103**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 021	84 593
	Dettes fiscales et sociales	103 761	121 684
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	312 451	175 495
	Instruments de trésorerie		
	Total	**500 233**	**381 773**
	Produits constatés d'avance	80 330	29 493
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 542 891**	**1 269 369**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**3 957 863**	**3 785 514**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	76 753	305 957
	à moins d'un an	1 466 137	963 411
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.39.1

		France	Exportation	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 006 246	69 153	1 075 399	1 070 562
	Chiffre d'affaires net	**1 006 246**	**69 153**	**1 075 399**	**1 070 562**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			12 916	22 833
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			100 407	102 250
	Total			**1 188 724**	**1 195 647**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises — Achats			100 766	72 612
	Marchandises — Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements — Achats			85 796	119 812
	Matières premières et autres approvisionnements — Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			426 936	296 757
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 675	19 665
	Salaires et traitements			591 021	537 298
	Charges sociales			240 418	221 934
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — amortissements			30 029	28 293
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			10 138	2 145
	Total			**1 499 783**	**1 298 518**
	Résultat d'exploitation A			**-311 058**	**-102 870**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			217 560	157 500
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			392	392
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**217 952**	**157 892**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 066	10 550
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**8 066**	**10 550**
	Résultat financier D			**209 886**	**147 341**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-101 172**	**44 470**

Edité à partir de Loop V5.39.1

			Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		27 106	
		Total	**27 106**	**500**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			300
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			484
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		**785**
Résultat exceptionnel		F	**27 106**	**-285**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-74 066**	**44 185**

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.39.1

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

À compter de l'exercice 2025 la société applique le **règlement ANC n° 201403 modifié par le règlement ANC n° 202206**.
Les principales évolutions sont :

- **Suppression de la rubrique « Résultat exceptionnel »** (article **5135 du PCG**) :
  Les opérations auparavant comptabilisées en comptes 67 et 77 sont désormais reclassées en résultat d'exploitation ou financier selon leur nature.
- **Suppression des transferts de charges** (article **5121 du PCG**) :
  Les comptes 791, 796 et 797 ne sont plus utilisés ; les charges et produits sont imputés directement sur les comptes concernés.

Ces changements n'affectent pas le résultat net mais modifient la présentation du compte de résultat conformément aux prescriptions du PCG.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	**Acquisition Apports Virements**	**Virements poste à poste**	**Cessions rebuts**
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 140	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	43 683	25 953	-	-	-	69 636
Corporelles	31 421	4 077	-	-	-	35 498
Financières	-		-		-	-
TOTAL	**75 105**	**30 030**	**-**	**-**	**-**	**105 134**

2.1.3.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions et droits similaires	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	30 000

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
MASSE LYON	392 000 / 529 966	64.5 / 63 210	383 898 / 383 898	5 351 234 / 1 656	233 000
	Observation :				
MASSE NANTES	150 000 / -28 041	65.14	93 068 / 93 068	2 754 855 / 13 359	
	Observation :				
MASSE RUNGIS	913 000 / 605 003	65 / 64 350	927 123 / 927 123	8 219 051 / 1604	330 000
	Observation :				
CDV FINANCES	300 000 / 728 620	100 / 90 000	1 827 106 / 1 827 106	/ 68 764	46 000
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

Participations **(10 à 50% capital détenu)**	**Capital** **Rés. et report avant affect.**	**Quote-part %** **Dividendes**	**Valeurs comptables des titres détenus** Brute Nette	**CA Hors taxes** **Résultats**	**Prêts/avances non remboursés** **Cautions**
MASSE MARCHE DES CHEFS	80 000 412 450	39.96	32 063 32 063	3 699 131 1 591	10 000
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

	Observation :

2.1.4.1.2 Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	**Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)** **Brute** **Nette**	**Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)**	**Montant des cautions et avals donnés par la société (7)**	***Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)***
BICHON	*750*	(39 250)		
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

Participations (françaises et étrangères) non reprises au § A	**Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)** **Brute** **Nette**	**Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)**	**Montant des cautions et avals donnés par la société (7)**	***Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)***
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Néant

2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Néant

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	268 614
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	1 023

TOTAL	**269 636**

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		60	-	60
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		386 358	386 358	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	1 200	1 200	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	81 444	81 444	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		39 250	39 250	-
	Débiteur divers		1 023	1 023	-
Charges constatées d'avance			105 232	105 232	-
		TOTAL	**614 567**	**614 507**	**60**

2.1.8 Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement.
Néant

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	648 000	-	-	648 000
Primes, réserves et écarts	1 796 853	44 185	-	1 841 039
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	44 185	-	118 252	-74 066
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	27 106	-	27 106	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**2 516 145**	**44 185**	**145 358**	**2 414 972**

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 1 800 actions de 360 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

Néant

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	72	72	-	-
- A + d'1 à l'origine	305 957	229 204	76 754	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	84 021	84 021	-	-
Personnel et comptes rattachés	29 649	29 649	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	43 846	43 846	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 488	23 488	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 778	6 778	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	656 288	656 288	-	-
Autres dettes	312 451	312 451	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	10	10	-	-
Produits constatés d'avance	80 331	80 331	-	-
TOTAL	**1 542 891**	**1 466 137**	**76 754**	**-**

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	17 337
Charges sociales provisionnées	6 609
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	3 670
Banques	72
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 340
RRR à accorder, avoirs à établir	294 298
Participation des salariés	12 215
Personnel	-
Sécurité sociale	5 657
Autres charges fiscales	2 504
Divers	18 153
TOTAL	**361 855**

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	- 1 006 247	- 69 153	- 1 075 400
Chiffre d'affaires net	1 006 247	69 153	1 075 400

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	5 633	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3

La société a déjà contracté une assurance « indemnité de fin de carrière » couvrant les départs en retraite pour l'ensemble des salariés.

Il n'y a pas eu de versement au titre de cet exercice.

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	-	-
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
• Dotations de l'exercice	-	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
• Exercices	-	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	-	-	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus	-	-	-	-	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	-	-

Néant

4.3 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	270 000	270 000
Cautions reçues	840 000	840 000
Nantissements et hypothèques	1 200 000	1 200 000

Engagements donnés

Autres engagements donnés : 1 470 000€

Nantissement 711 actions Masse Rungis, et 1796 actions Masse Lyon pour 1 200 000€

(bénéficiaire : BNP ET SOCIETE GENERALE)

GARANTIE BPI 40% DU MONTANT EMPRUNT DE 600K€ à hauteur de 240 000€

Caution solidaire 9750 euros en principal augmenté des intérêts au taux de 1,396%

(Bénéficiaire : Bichon Lyon/BNP)

Caution solidaire 9750 euros en principal 20 250 augmenté des intérêts au taux de 1,396%

(Bénéficiaire : Bichon Lyon/BNP)

Total (1) 1 470 000€

(1) Dont concernant les dirigeants 600 000€

Assurance homme clé au profit de la SG.

Engagements reçus

Assurance Homme clé 600 000€

GARANTIE BPI 40% DU MONTANT EMPRUNT DE 600K€ à hauteur de 240 000€

Total 840 000€

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*3*
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	*8*
Ouvriers	
TOTAL	*11*

B R C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Siège social : 15 allée Isadora Duncan 75015 PARIS
Tél : 01.42.72.99.14

Paris, le 31 janvier 2026
94517 RUNGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2025

Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOFIMAS relatifs à l'exercice clos le 31 août 20245 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 SAS SOFIMAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

C'est dans un contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le processus d'estimation de la valeur des titres de participation inscrits à l'actif du bilan.

Nous avons vérifié les données significatives utilisées et la valeur estimée des sociétés MASSE site de RUNGIS, MASSE site de LYON, MASSE site de NANTES, MASSE LE MARCHE DES CHEFS site de STRASBOURG et CDV FINANCES, notamment au regard de la quote-part des capitaux propres détenus, afin de pouvoir corroborer la valeur des titres inscrits à l'actif du bilan de la société à la clôture de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

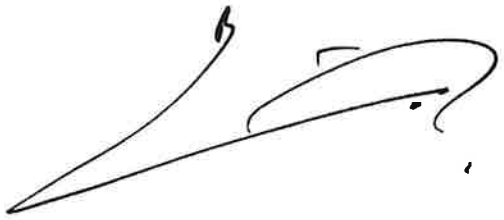
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS
Le 31 janvier 2026

Pour BRC
Le Président
Bruno RONGIER
Commissaire aux Comptes



Actif			Au 31/08/2025			Au 31/08/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	137 639	69 636	68 002	73 895
		Fonds commercial (1)	500		500	500
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**138 139**	**69 636**	**68 502**	**74 395**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 323	3 323		
		Autres immobilisations corporelles	36 683	32 174	4 509	7 445
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**40 007**	**35 498**	**4 509**	**7 445**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 264 308		3 264 308	3 264 308
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	60		60	30 060
		TOTAL	**3 264 368**		**3 264 368**	**3 294 368**
Total de l'actif immobilisé			**3 442 514**	**105 134**	**3 337 380**	**3 376 209**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	386 358		386 358	192 334
		Autres créances	122 916		122 916	126 216
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**509 274**		**509 274**	**318 550**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 975		5 975	27 716
		TOTAL	**5 975**		**5 975**	**27 716**
Charges constatées d'avance			105 232		105 232	63 037
Total de l'actif circulant			**620 483**		**620 483**	**409 304**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**4 062 997**	**105 134**	**3 957 863**	**3 785 514**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

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

	Passif	Au 31/08/2025	Au 31/08/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 648 000)	648 000	648 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves	64 800	64 800
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	1 776 238	1 732 053
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-74 066	44 185
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 414 972	2 489 038
	Situation nette avant répartition		
	Subvention d'investissement		27 106
	Provisions réglementées		
	Total	**2 414 972**	**2 516 145**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	306 039	664 586
	Emprunts et dettes financières divers (3)	656 287	193 516
	Total	**962 326**	**858 103**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 021	84 593
	Dettes fiscales et sociales	103 761	121 684
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	312 451	175 495
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**500 233**	**381 773**
	Produits constatés d'avance	80 330	29 493
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 542 891	1 269 369
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**3 957 863**	**3 785 514**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	76 753	305 957
	à moins d'un an	1 466 137	963 411
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

		France	Exportation	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens			1 075 399	1 070 562
	- Services	1 006 246	69 153		
	Chiffre d'affaires net	1 006 246	69 153	1 075 399	1 070 562
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			12 916	22 833
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			100 407	102 250
	Autres produits				
	Total			1 188 724	1 195 647
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			100 766	72 612
	Variation de stocks			85 796	119 812
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			426 936	296 757
	Variation de stocks			14 675	19 665
	Autres achats et charges externes (3)			591 021	537 298
	Impôts, taxes et versements assimilés			240 418	221 934
	Salaires et traitements			30 029	28 293
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements				
	• sur immobilisations | provisions				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			10 138	2 145
	Total			1 499 783	1 298 518
	Résultat d'exploitation A			-311 058	-102 870
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			217 560	157 500
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			392	392
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			217 952	157 892
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			8 066	10 550
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 066	10 550
	Résultat financier D			209 886	147 341
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-101 172	44 470

			Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		27 106	
		Total	27 106	500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			300
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			484
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		785
Résultat exceptionnel		F	27 106	-285
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-74 066	44 185
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

SEROC AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

SAS SOFIMAS

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/08/2025

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Évènements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
2 Informations relatives au bilan 3
2.1 Actif 3
2.1.1 Immobilisations incorporelles 3
2.1.2 Immobilisations corporelles 3
Augmentations 3
Diminutions 3
2.1.3 Tableaux des amortissements 4
2.1.4 Immobilisations financières 4
Augmentations 4
Diminutions 4
2.1.5 Stocks 9
2.1.6 Produits à recevoir 9
2.1.7 Créances 10
2.1.8 Disponibilités et divers 11
2.2 Passif 11
2.2.1 Capitaux propres 11
2.2.2 Provisions pour risques et charges 12
2.2.3 Dettes financières et autres dettes 13
2.2.4 Charges à payer 14
3 Informations relatives au compte de résultat 15
4 Autres informations 15
4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 15
4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail 16
4.3 Engagements hors bilan 17
5 Informations relatives à l'effectif 18

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

À compter de l'exercice 2025 la société applique **le règlement ANC n° 201403 modifié par le règlement ANC n° 202206.**
Les principales évolutions sont :

- **Suppression de la rubrique « Résultat exceptionnel »** (article **5135 du PCG**) :
  Les opérations auparavant comptabilisées en comptes 67 et 77 sont désormais reclassées en résultat d'exploitation ou financier selon leur nature.
- **Suppression des transferts de charges** (article **5121 du PCG**) :
  Les comptes 791, 796 et 797 ne sont plus utilisés ; les charges et produits sont imputés directement sur les comptes concernés.

Ces changements n'affectent pas le résultat net mais modifient la présentation du compte de résultat conformément aux prescriptions du PCG.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 140	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	43 683	25 953	-	-	-	69 636
Corporelles	31 421	4 077	-	-	-	35 498
Financières	-		-		-	-
TOTAL	**75 105**	**30 030**	-	-	-	**105 134**

2.1.3.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions et droits similaires	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	30 000

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
MASSE LYON	392 000 / 529 966	64.5 / 63 210	383 898 / 383 898	5 351 234 / 1 656	233 000
	Observation :				
MASSE NANTES	150 000 / -28 041	65.14	93 068 / 93 068	2 754 855 / 13 359	
	Observation :				
MASSE RUNGIS	913 000 / 605 003	65 / 64 350	927 123 / 927 123	8 219 051 / 1604	330 000
	Observation :				
CDV FINANCES	300 000 / 728 620	100 / 90 000	1 827 106 / 1 827 106	/ 68 764	46 000
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital Rés. et report avant affect.	Quote-part % Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	CA Hors taxes Résultats	Prêts/avances non remboursés Cautions
MASSE MARCHE DES CHEFS	80 000 412 450	39.96	32 063 32 063	3 699 131 1 591	10 000
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

	Observation :

2.1.4.1.2 Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	*Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)*
BICHON	*750*	(39 250)		
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

Participations (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	*Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)*
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			
	Observation :			

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Néant

2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Néant

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	268 614
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	1 023

TOTAL	**269 636**

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		60	-	60
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		386 358	386 358	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	1 200	1 200	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	81 444	81 444	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		39 250	39 250	-
	Débiteur divers		1 023	1 023	-
Charges constatées d'avance			105 232	105 232	-
		TOTAL	**614 567**	**614 507**	**60**

2.1.8 Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement.

Néant

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	648 000	-	-	648 000
Primes, réserves et écarts	1 796 853	44 185	-	1 841 039
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	44 185	-	118 252	-74 066
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	27 106	-	27 106	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**2 516 145**	**44 185**	**145 358**	**2 414 972**

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 1 800 actions de 360 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Néant

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	72	72	-	-
- A + d'1 à l'origine	305 957	229 204	76 754	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	84 021	84 021	-	-
Personnel et comptes rattachés	29 649	29 649	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	43 846	43 846	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 488	23 488	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 778	6 778	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	656 288	656 288	-	-
Autres dettes	312 451	312 451	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	10	10	-	-
Produits constatés d'avance	80 331	80 331	-	-
TOTAL	**1 542 891**	**1 466 137**	**76 754**	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	17 337
Charges sociales provisionnées	6 609
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	3 670
Banques	72
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 340
RRR à accorder, avoirs à établir	294 298
Participation des salariés	12 215
Personnel	-
Sécurité sociale	5 657
Autres charges fiscales	2 504
Divers	18 153
TOTAL	**361 855**

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	- 1 006 247	- 69 153	- 1 075 400
Chiffre d'affaires net	1 006 247	69 153	1 075 400

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	5 633	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3

La société a déjà contracté une assurance « indemnité de fin de carrière » couvrant les départs en retraite pour l'ensemble des salariés.

Il n'y a pas eu de versement au titre de cet exercice.

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	-	-
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
• Dotations de l'exercice	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
• Exercices	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	-	-	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus	-	-	-	-	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
• A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	-	-

Néant

4.3 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	270 000	270 000
Cautions reçues	840 000	840 000
Nantissements et hypothèques	1 200 000	1 200 000

Engagements donnés

Autres engagements donnés : 1 470 000€

Nantissement 711 actions Masse Rungis, et 1796 actions Masse Lyon pour 1 200 000€

(bénéficiaire : BNP ET SOCIETE GENERALE)

GARANTIE BPI 40% DU MONTANT EMPRUNT DE 600K€ à hauteur de 240 000€

Caution solidaire 9750 euros en principal augmenté des intérêts au taux de 1,396%

(Bénéficiaire : Bichon Lyon/BNP)

Caution solidaire 9750 euros en principal 20 250 augmenté des intérêts au taux de 1,396%

(Bénéficiaire : Bichon Lyon/BNP)

Total (1) 1 470 000€

(1) Dont concernant les dirigeants 600 000€

Assurance homme clé au profit de la SG.

Engagements reçus

Assurance Homme clé 600 000€

GARANTIE BPI 40% DU MONTANT EMPRUNT DE 600K€ à hauteur de 240 000€

Total 840 000€

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*3*
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	*8*
Ouvriers	
TOTAL	*11*