Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-C) - Dépôt le 25/09/2024 - 9174 - 2011 B 00327 - 530 923 911 - SOFIMAC

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
25 SEP. 2024
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (Seine-Maritime)

Comptes consolidés au 31/03/2024

Actif en EUR	31/03/2024	31/03/2023
Immobilisations incorporelles	22 255 344	22 258 365
Dont Ecart d'acquisition	*22 240 694*	*22 240 694*
Immobilisations corporelles	31 391 226	28 736 309
Immobilisations financières	5 710 646	4 592 353
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	**59 357 216**	**55 587 027**
Stocks et en-cours	9 390 805	9 806 821
Clients et comptes rattachés	1 579 140	1 478 100
Autres créances et comptes de régularisation (4)	3 604 916	2 845 201
Valeurs mobilières de placement	7 873 532	5 855 153
Disponibilités	7 331 828	6 107 474
Actif circulant	**29 780 221**	**26 092 749**
Total Actif	**89 137 437**	**81 679 776**

certifié conforme
le président

Passif	31/03/2024	31/03/2023
Capital (1)	37 000	37 000
Primes (1)		
Réserves et résultat consolidés (2)	21 267 249	17 634 528
Autres (3)		
Capitaux propres - Part du groupe	**21 304 249**	**17 671 528**
Intérêts minoritaires	**12 152**	**11 650**
Provisions	**1 447 240**	**1 367 294**
Emprunts et dettes financières	44 519 680	44 604 815
Fournisseurs et comptes rattachés	12 835 518	10 658 687
Autres dettes et comptes de régularisations (5)	9 018 598	7 365 802
Dettes	**66 373 796**	**62 629 304**
Total Passif	**89 137 437**	**81 679 776**

(1) De l'entité mère consolidante

(2) Dont résultat net de l'exercice

(3) Détaillé dans l'analyse de la variation des capitaux propres (Part du groupe)

(4) Dont impôts différés actifs

(5) Dont impôts différés passifs

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR	31/03/2024	31/03/2023
Chiffre d'affaires	**151 468 936**	**140 675 003**
Autres produits d'exploitation	896 586	737 996
Achats consommés	117 571 406	109 616 462
Charges de personnel (1)	15 554 640	14 462 945
Autres charges d'exploitations	7 493 148	7 427 637
Impôts et taxes	1 903 513	1 764 921
Dotations aux amortissements, dépéciations et provisions	2 658 029	2 438 828
Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	**7 184 786**	**5 702 206**
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions	114 950	
Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	**7 069 836**	**5 702 206**
Produits et charges financières	-498 320	-572 698
Produits et charges exceptionnelles	-401 169	84 930
Impôts sur les résultats	1 545 153	1 224 004
Résultat net des entités intégrées	**4 625 194**	**3 990 434**
Quote-part dans les résultats des entités mis en équivalence		
Résultat net d'ensemble consolidé	**4 625 194**	**3 990 434**
Intérêts minoritaires	**2 698**	**2 323**
Résultat net (Part du groupe)	**4 622 496**	**3 988 111**
Résultat par action	124,93232	107,78678
Résultat dilué par action	124,93232	107,78678

(1) Y compris participation des salariés

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
25 SEP. 2024
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN 76 (Seine-Maritime)

Principes comptables

Modalités de consolidation

1 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODE D'EVALUATION

Les comptes sont consolidés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre, à l'exception des points évoqués ci-dessous.
- indépendance des exercices.
- coûts historiques.

et conformément aux méthodes d'évaluation définies par le Code de commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les sociétés commerciales.

Le groupe établit ses comptes en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01de l'Autorité des Normes Comptables.

certifié conforme
le président

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la date de clôture :

Néant

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la Sca Normande.

B - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations, les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement sont enregistrés à leur coût d'achat hors frais accessoires.

C - STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition net de remises et ristournes, majoré des commissions et cotisations Sca Normande, selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

D - CHANGEMENTS DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

2 - METHODE DE CONSOLIDATION

A - INTEGRATION GLOBALE

Les comptes des entreprises placées sous le contrôle exclusif de la société consolidante sont consolidés par intégration globale.

La société mère, SAS SOFIMAC détient

- 99.945 % des actions de la société SAS YVETODIS

La SAS YVETODIS détient

- 100 % des parts de la société SARL ASEPAC,
- 100 % des parts de la société EURL YVETOT VOYAGES,

Ces pourcentages de participation de la société consolidante dans les filiales traduisent un contrôle exclusif de celle-ci sur ces dernières.
La méthode de consolidation retenue est donc l'intégration globale.

Pour la société mère, la SAS SOFIMAC, il en ressort les pourcentages d'intérêts suivants :

- SAS YVETODIS 99.945 %
- SARL ASEPAC 99.945 %
- EURL YVETOT VOYAGES 99.945 %

B - MODALITES DE L'INTEGRATION GLOBALE

L'intégration globale consiste à :
- intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments du bilan et du compte de résultat des entreprises consolidées après retraitements éventuels.
- éliminer les opérations et comptes les concernant réciproquement.
- répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres sociétés ou actionnaires dits "intérêts minoritaires".

3 - PRINCIPES ET REGLES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES CONSOLIDES

A - PRINCIPES GENERAUX

Selon la loi, les comptes consolidés doivent être réguliers et sincères et donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat d'ensemble constitué par les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation.

Le processus de consolidation comprend des retraitements à apporter aux comptes et des opérations de consolidation proprement dites.

Les retraitements conduisent à :
- une homogénéisation dans la présentation des comptes. Les éléments d'actif et de passif ainsi que les éléments de charges et de produits des sociétés consolidées par intégration sont reclassés selon le plan comptable.
- une homogénéisation des règles d'évaluation retenues pour la consolidation.
- des retraitements destinés à éliminer l'incidence sur les comptes des écritures passées pour la seule application des législations fiscales (subventions d'investissement, provisions réglementées...)
- des retraitements qui résultent de la comptabilisation des impositions différées.

Le groupe a choisi la méthode préférentielle de comptabilisation d'une provision au titre des droits acquis sur les indemnités de départ à la retraite.
Le montant de la provision comptabilisée au 31 mars 2024 s'élève à 945 522 euros.

Les opérations de consolidation sont :
- le cumul des comptes des sociétés consolidées.
- l'élimination des opérations réciproques.
- le traitement des titres de participation et la détermination des réserves et résultat consolidés.

B - REGLE D'EVALUATION

Le groupe consolidé a établi ses comptes consolidés en respectant les règles françaises selon le nouveau référentiel applicable ANC 2020-0.

Les éléments d'actif et de passif, les éléments de charges et de produits compris dans les comptes consolidés sont évalués selon des méthodes homogènes.

C - ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

Les écarts de consolidation représentent la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part dans les capitaux propres des sociétés consolidées, au moment de leur entrée dans le périmètre de consolidation.

Selon le règlement ANC 2015-07, applicable à compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2016, l'écart d'acquisition positif :

- dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti, en contrepartie il fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par exercice
- dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée

La durée d'utilisation correspond à la durée, limitée ou non, pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages au groupe. Le groupe a fait le choix de ne pas modifier l'amortissement des écarts d'acquisition antérieurs au 1er janvier 2016 comme le permet le règlement ANC n°2015-07.

L'écart de première consolidation comprend :

- des écarts d'évaluation afférents à des éléments identifiables :

- Terrain	2 835 000 €
- Immobilier	2 299 000 €
- Fonds de commerce	22 240 694 €

Les écarts d'évaluation affectés sont dépréciés conformément aux règles applicables aux biens concernés.

Amortissement / dépréciation des fonds de commerce

Depuis le 1er janvier 2016, les actifs incorporels sont soumis à de nouvelles règles comptables (ANC, règlement 2015-6 du 23/11/2015) en matière de dépréciation et d'amortissements.
Les fonds de commerce inscrits à l'actif correspondent à la clientèle. Cette dernière n'est pas amortie compte tenu de sa durée illimitée présumée.

Il a été réalisé un test pour la valorisation dudit fonds de commerce.
L'évaluation a été faite sur la base d'un prévisionnel sur 5 ans.
Au vu de ce test, il n'y a pas lieu de déprécier les fonds de commerce inscrits à l'actif du bilan.

D - IMPOTS DIFFERES

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable dans sa conception étendue.
Les retraitements apportés aux comptes sociaux des sociétés consolidées pour les rendre homogènes avec les principes comptables du groupe ou pour éliminer l'effet de législations fiscales, ainsi que l'existence de décalages temporaires d'impositions, génèrent des différences entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôt. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impositions différées présentées à l'actif ou au passif du bilan par entité fiscale.

E – HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 18 971 € HT au 31 mars 2023.

F – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	22 240 694					22 240 694
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	75 364		253			75 111
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	57 836	7 799	20 989			44 646
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	**22 373 894**	**7 799**	**21 242**			**22 360 451**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	70 628		2 288			68 340
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	44 901	10 820	18 954			36 767
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**115 529**	**10 820**	**21 242**			**105 107**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	22 240 694					22 240 694
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 736		-2 035			6 771
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	12 935	-3 021	2 035			7 879
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	**22 258 365**	**-3 021**				**22 255 344**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	9 358 766	77 795				9 436 561
Constructions	30 298 976	2 099 918	696 385			31 702 509
Installations techniques, matériel, outillage	6 953 018	326 934	235 560		201 071	7 245 463
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	3 182 172	507 070	216 391		7 384	3 480 235
Immobilisations en cours	208 455	2 258 109			-208 455	2 258 109
Avances et acomptes	197 563	1 380	11 766			187 177
Valeurs brutes	**50 198 950**	**5 271 206**	**1 160 102**			**54 310 054**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 370 750	117 812				2 488 562
Constructions	13 700 482	1 351 030	574 567			14 476 945
Installations techniques, matériel, outillage	3 942 654	655 924	215 173			4 383 405
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	1 448 755	329 162	208 001			1 569 916
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**21 462 641**	**2 453 928**	**997 741**			**22 918 828**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	6 988 016	-40 017				6 947 999
Constructions	16 598 494	748 888	121 818			17 225 564
Installations techniques, matériel, outillage	3 010 364	-328 990	20 387		201 071	2 862 058
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	1 733 417	177 908	8 390		7 384	1 910 319
Immobilisations en cours	208 455	2 258 109			-208 455	2 258 109
Avances et acomptes	197 563	1 380	11 766			187 177
Valeurs nettes	**28 736 309**	**2 817 278**	**162 361**			**31 391 226**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Durée de vie usuelle et méthodes d'amortissements

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/03/2024	Valeur nette au 31/03/2023	Méthode amortissement	Durée	amortissement
Ecart d'acquisition							ans
Ecarts d'acquisition							
Frais d'établissement							ans
Frais de recherche et développement							ans
Concessions, brevets et droits similaires	75 111	68 340	6 771	4 736	Linéaire	1 à 3	ans
Droit au bail							ans
Fonds commercial	22 240 694		22 240 694	22 240 694	Non Amortissable		ans
Autres immobilisations incorporelles	44 646	36 767	7 879	12 935	Linéaire	1 à 3	ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail							ans
Immobilisations incorporelles	22 360 451	105 107	22 255 344	22 258 365			
Terrains	9 436 561	2 488 562	6 947 999	6 988 016	Linéaire	5 à 30	ans
Terrains en crédit bail							ans
Constructions	31 702 509	14 476 945	17 225 564	16 598 494	Linéaire	7 à 30	ans
Constructions en crédit bail							ans
Installations techniques, matériel, outillag	7 245 463	4 383 405	2 862 058	3 010 364	Linéaire	5 à 15	ans
Installations techniques en crédit bail							ans
Autres immobilisations corporelles	3 480 235	1 569 916	1 910 319	1 733 417	Linéaire	2 à 10	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail							ans
Immobilisations corporelles	51 864 768	22 918 828	28 945 940	28 330 291			
Total	**74 225 219**	**23 023 935**	**51 201 284**	**50 588 656**			

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 528 119	16				2 528 135
Créances rattachées à des participations	2 064 234	1 118 077				3 182 311
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		200				200
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	**4 592 353**	**1 118 293**				**5 710 646**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 528 119	16				2 528 135
Créances rattachées à des participations	2 064 234	1 118 077				3 182 311
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		200				200
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	**4 592 353**	**1 118 293**				**5 710 646**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Détail des titres de participation

Entreprise / Siege	Fraction du Capital en %	Capitaux Propres	Résultat	Valeur des titres
Sca Normande	Ns			215 520
Galec	Ns			290 540
Sofilec	Ns			1 356 592
Finodev	Ns			638 650
Savelec	Ns			13 300
Veralec	Ns			3 060
L. Commerce	Ns			2 500
Scap Marée	Ns			915
Montijosimo	Ns			4 429
Carpicivil	Ns			800
Distriag	Ns			304
Reclo	Ns			590
Scap Auto	Ns			610
Titres de participations non détaillés				325
Titres de participations				2 528 135

Comptes consolidés au31/3/2024

Actif circulant

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/03/2024	Valeur nette 31/03/2023
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	66 442				66 442	65 473
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 382 041	65 643	7 965		9 324 363	9 741 348
Avances et acomptes versés sur commandes	117 176				117 176	134 958
Créances						
Créances clients et comptes rattachés	1 593 052	32 605	18 693		1 579 140	1 478 100
Actifs d'impôts différés	558 902				558 902	532 656
Autres créances	2 724 459	13 633	9 717		2 720 543	1 905 029
Capital souscrit, appelé et non versé						
Divers						
Valeurs mobilières de placement	8 118 094				8 118 094	6 023 420
Actions propres		253 496	8 934		-244 562	-168 267
Disponibilités	7 331 828				7 331 828	6 107 474
Total	**29 891 994**	**365 377**	**45 309**		**29 571 926**	**25 820 191**

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	65 473	969				66 442
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 749 313		-367 272			9 382 041
Valeurs brutes	**9 814 786**	**969**	**-367 272**			**9 448 483**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 965	57 678	-7 965			57 678
Provisions	**7 965**	**57 678**	**-7 965**			**57 678**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	65 473	969				66 442
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 741 348	-57 678	-359 307			9 324 363
Valeurs nettes	**9 806 821**	**-56 709**	**-359 307**			**9 390 805**

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 496 793	98 289	-2 030			1 593 052
Avances et acomptes versés sur commandes	134 958	2 531	-20 313			117 176
Créances fiscales	261 221	285 484	-6 954			539 751
Actifs d'impôts différés	532 656	42 495	-16 250		1	558 902
Créances sociales	16 750	2 069	-15 261			3 558
Autres créances	1 636 775	587 364	-42 989			2 181 150
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	**4 079 153**	**1 018 232**	**-103 797**		**1**	**4 993 589**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	18 693	13 912	-18 693			13 912
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	9 717	3 916	-9 717			3 916
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	**28 410**	**17 828**	**-28 410**			**17 828**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 478 100	84 377	16 663			1 579 140
Avances et acomptes versés sur commandes	134 958	2 531	-20 313			117 176
Créances fiscales	261 221	285 484	-6 954			539 751
Actifs d'impôts différés	532 656	42 495	-16 250		1	558 902
Créances sociales	16 750	2 069	-15 261			3 558
Autres créances	1 627 058	583 448	-33 272			2 177 234
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	**4 050 743**	**1 000 404**	**-75 387**		**1**	**4 975 761**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Créances / échéances

Etat des Créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	3 182 311			3 182 311
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	
Avances et acomptes versés sur commandes	117 176	117 176		
Créances clients et comptes rattachés	1 584 442	1 584 442		
Clients douteux	8 610	8 610		
Actif d' impôt différé	558 902	558 902		
Autres créances	2 724 459	2 724 459		
Charges constatées d'avance	208 293	208 293		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total Général	**8 384 393**	**5 201 882**	**200**	**3 182 311**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Emprunts et prêts

Emprunts	Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Autres Variations	Clôture
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissemts de crédit	44 592 749		5183876	5286935		44 489 690
Dettes financières de crédit-bail						
Concours bancaires courants			6602			6 602
Emprunt en crédit-bail						
Interêts courus sur Emprunts	10 566		11322			21 888
Emprunts et dettes financières divers	1 500					1 500
TOTAL GENERAL	**44 604 815**		**5 201 800**	**5 286 935**		**44 519 680**

PRETS	Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Autres Variations	Clôture
Prêts						
TOTAL GENERAL						

Comptes consolidés au 31/03/2024

Dettes / échéance

Etat des Dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 511 578	5 473 411	20 259 054	18 779 113
Concours bancaires courants	6 602	6 602		
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 483 500	11 483 500		
Dettes fiscales et sociales	6 066 222	6 066 222		
Impôts différés passif	1 283 500	1 283 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 351 018	1 351 018		
Autres dettes	1 573 138	1 573 138		
Produits constatés d avnce	95 740	95 740		
Total Général	**66 373 798**	**27 239 891**	**20 259 054**	**18 779 113**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Dettes garanties / sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti	
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Privilège prêteur de deniers envers Crédit Agricole	1 031 405	1 108 815
Privilège prêteur de deniers envers Crédit Mutuel	1 008 000	1 092 000
Privilège prêteur de deniers envers Bpi	1 031 261	1 108 713
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Bpi	9 299 380	10 281 986
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Crédit Mutuel	9 163 500	10 181 667
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Crédit Agricole	9 258 950	10 252 206
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole		49 543
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	53 133	121 450
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	678 371	802 653
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	2 908 198	
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	913 576	1 093 568
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	129 723	202 197
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	299 522	
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	494 232	553 653
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	47 468	67 191
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	52 280	104 274
Nantissement du fonds de commerce envers Cic		22 500
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	354 857	441 270
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	120 000	146 667
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	330 763	379 734
Nantissement du fonds de commerce envers La Poste	2 477 705	2 787 589
Nantissement du fonds de commerce envers Banque Europeenne Crédit Mutuel	2 820 834	1 300 000
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
Total	**42 473 158**	**42 097 676**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Engagements

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Effets escomptés non échus				
Avals et cautions				
Engagements en matière de pensions et retraites				
Autres engagements donnés	3 507 188	4 472 188		
Autres engagements reçus	360 000	1 260 000		
Total	**3 867 188**	**5 732 188**		

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Cautions solidaires	360 000	1 260 000		Sofimac / Cic
	466 438	466 438		Valdis
	1 690 000	1 690 000		Fidespo
		65 000		Distriarg
	214 500	214 500		Sci Fralounat
	776 250	776 250		Citadis Expansion
Associé, indéfiniment et solidairement responsable				Snc Sofilec
				Snc Finodev
				Gie L. Commerce
				Gie Savelec
Détail du poste 'Autres engagements donnés' non détaillé				
Total	**3 507 188**	**4 472 188**		

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Caution solidaire	360 000	1 260 000		Sas Sofimac / Cic
Détail du poste 'Autres engagements reçus' non détaillé				
Total	**360 000**	**1 260 000**		

Comptes consolidés au 31/03/2024
Charges - produits financiers

Taux de l'Impôt	Nature des charges financières	31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Société :					
25,00 %	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt				
	Dotations aux provisions Risques & Charges financiers				
	Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers	85 229	21 307		168 267
	Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières				
	Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP				
	Autres dotations				
	Sous-total	85 229	21 307		168 267
	Charges d'intérêts				
	Intérêts des emprunts et dettes assimilées	655 084	163 771		478 194
	Intérêts des dettes rattachées à des participations	1 980	495		2 078
	Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	473	118		142
	Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...)				
	Intérêts des obligations cautionnées				
	Intérêts des autres dettes				
	Intérêts des autres dettes (dettes commerciales)				
	Intérêts des autres dettes (dettes diverses)				
	Pertes sur créances liées à des participations				
	Autres charges financières				
	Sous-total	657 537	164 384		480 414
	Autres charges financières non détaillées				
	Total	742 766	185 692		648 681

Nature des produits financiers	31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Produits de participations				
Revenus des titres de participations	1 445	361		2 632
Revenus sur autres formes de participations				
Revenus de créances rattachées à des participations				
Sous-total	1 445	361		2 632
Produits des autres immobilisations financières				
Revenus des titres immobilisés				
Revenus des prêts				
Revenus des créances immobilisées	1 434	359		30 879
Sous-total	1 434	359		30 879
Revenus des autres créances	33	8		
Revenus des créances commerciales	3 226	807		2 968
Revenus des créances diverses	36 166	9 042		
Revenus des valeurs mobilières de placement	193 208	48 302		39 504
Sous-total	232 633	58 158		42 472
Reprise sur provision pour risques				
Provisions pour risques et charges financières				
Provisions pour dépréciations des éléments financiers	8 934	2 234		
Valeurs mobilières de placement				
Sous-total	8 934	2 234		
Autres produits financiers non détaillés				
Total	244 446	61 112		75 983

Comptes consolidés au 31/03/2024

Charges - produits exceptionnels

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
25.00 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes					
	Pénalités, amendes fiscales et pénales		11 629	2 907		
	Dons, libéralités					
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice					
	Subventions accordées					
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)		258 182	64 546		
	Autres charges sur opérations de gestion		123 200	30 800		11 861
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)					
		Sous-total	393 011	98 253		11 861
	Immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles		150 596	37 649		16 063
	Immobilisations financières					
	Autres éléments d'actif					
	Malis provenant de clauses d'indexation					
	Lots					
		Sous-total	150 596	37 649		16 063
	Malis provenants du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations					
	Charges exceptionnelles diverses					
		Sous-total				
	Dotations aux amortissement exceptionnels					
	Dotations aux provisions réglementées (stock)					
	Dotations aux provisions réglementées					
	Dotations aux provisions pour risques et charges					
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles					
		Sous-total				
	Autres charges exceptionnelles non détaillées					
	Total		**543 607**	**135 902**		**27 924**

Nature des produits exceptionnels		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes					
Libéralités perçues					
Rentrées sur créances amorties					
Subventions d'équilibre.					
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)					
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		133 388	33 347		29 950
Produits sur exercices antérieurs					
	Sous-total	133 388	33 347		29 950
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles		9 050	2 263		25 933
Autres éléments d'actif corporels					
Autres éléments d'actif incorporels					
	Sous-total	9 050	2 263		25 933
Immobilisations financières					
Titres consolidées					
	Sous-total				
Bonis provenant de clauses d'indexation					
Lots					
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises					
Produits exceptionnels divers					53
	Sous-total				53
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties					
	Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)					
Reprises sur autres provisions réglementées					
Reprises sur provisions pour risques et charges					56 918
Reprises sur provisions pour dépréciation					
	Sous-total				56 918
Autres produits exceptionnels non détaillés					
Total		**142 438**	**35 610**		**112 854**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Effectif Moyen

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Cadres	30	29
Agents de maîtrise	22	18
Employés	324	296
Ouvriers		
Total	**376**	**343**

Détail du poste ' Cadres '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	27	26
Sarl Asepac	2	2
Eurl Yvetot Voyages	1	1
Autres		
Total	**30**	**29**

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	19	15
Sarl Asepac	3	3
Eurl Yvetot Voyages		
Autres		
Total	**22**	**18**

Détail du poste ' Employés '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	296	272
Sarl Asepac	25	21
Eurl Yvetot Voyages	3	3
Autres		
Total	**324**	**296**

Détail du poste ' Ouvriers '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis		
Sarl Asepac		
Eurl Yvetot Voyages		
Autres		
Total		

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	4 625 194
Résulat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**4 625 194**
Impôt réel	**1 545 153**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**6 170 347**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 542 588
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**2 565**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux diffrenciés	28 003
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-68 185
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-40 182**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	39 111
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	2 557
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	34 994
Résultat sociétés transparente fiscalement	-24 750
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	-9 166
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**42 746**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**2 564**

« SOFIMAC »
S.A.S. au capital de 37.000 euros

Siège social :
10 rue Jean Moulin
76190 YVETOT

RCS ROUEN 530.923.911

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
25 SEP. 2024
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (Seine-Maritime)

EXTRAIT

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 MARS 2024

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 mars 2024 des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Vos commissaires aux comptes vous donneront dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport est annexé, conformément à l'article R 225-102 du Code de Commerce, un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Présentation des états financiers

Nous vous précisons tout d'abord que les états financiers qui vous sont présentés ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Sociétés inclues dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223A à 223U du Code Général des Impôts :
- Sas Sofimac, société mère
- Sas Yvetodis
- Sarl Asepac
- Eurl Yvetot Voyages

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Nous avons comptabilisé des produits financiers pour 3.997.800 euros au titre des dividendes versés par notre filiale « YVETODIS ».

.....
.....
.....
.....

≈≈≈≈≈≈≈≈

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE CONSOLIDE

Présentation des états financiers

Les comptes sont consolidés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre, à l'exception des points évoqués ci-dessous.
- indépendance des exercices. - coûts historiques.

et conformément aux méthodes d'évaluation définies par le Code de commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les sociétés commerciales.

Le groupe établit ses comptes en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

.

Situation et activité au cours de l'exercice

L'activité de notre groupe constitué avec les sociétés « YVETODIS », « ASEPAC » et « YVETOT VOYAGES » présente un chiffre d'affaires de 151.468.936 euros.

Le total des produits d'exploitation se sont élevés à 152.365.522 euros et les charges d'exploitation à 145.180.736 euros.

Le résultat d'exploitation ressort à 7.069.836 euros et le résultat net de l'ensemble consolidé à 4.622.496 euros, en amélioration.

Présentation des comptes consolidés

Pour l'exercice	Actuel	Précédent
Chiffre d'affaires	151.468.936 €	140.675.003 €
Autres produits d'exploitation	896.586 €	737.996 €
Total des produits d'exploitation	152.365.522 €	141.412.999 €
Total des charges d'exploitation	145.180.736 €	135.710.793 €
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisition	114.500 €	0 €
Résultat d'exploitation	7.069.836 €	5.702.206 €

Charges et produits financiers	(498.320) €	(572.698) €
Charges et produits exceptionnels	(401.169) €	84.930 €
Charges d'impôts	(1.545.153) €	(1.224.004) €
Résultat net des entreprises intégrées	4.625.194 €	3.990.434 €
Résultat net de l'ensemble consolidé	4.625.194 €	3.990.434 €
Intérêts des minoritaires	2.698 €	2.323 €
Résultat net	4.622.496 €	3.988.111 €

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous restons attentifs à l'activité.

Evénements importants avant la clôture de l'exercice

Aucun événement important survenu depuis la clôture des comptes et qui viendrait à modifier de manière sensible la situation active et passive que nous venons de vous présenter n'est à signaler.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la date de clôture :

Néant

≈≈≈≈≈≈≈≈

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

LE PRESIDENT

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

25 SEP. 2024

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN
Seine-Maritime

SOFIMAC

Société par actions simplifiée

10, rue Jean Moulin

76190 YVETOT

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 mars 2024

certifié conforme
le président

FIGESCO AUDIT
105, allée Paul Langevin
76230 BOIS GUILLAUME

Deloitte & Associés
19, rue Edouard Vaillant
37000 Tours

SOFIMAC

Société par actions simplifiée

10, rue Jean Moulin

76190 YVETOT

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société SOFIMAC

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société SOFIMAC relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les actifs incorporels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévue par les textes légaux et règlementaires des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

A Bois Guillaume et Tours, le 12 septembre 2024

Les commissaires aux comptes

FIGESCO AUDIT	Deloitte & Associés
François de MASCUREAU	Antoine Labarre
François de MASCUREAU	Antoine LABARRE

SFPN

55 Rue de la Bretagne
14400 BAYEUX

Tél : 02.31.92.12.35 Fax : 02.31.21.17.10
e.mail : sfpn@sfpnbayeux.fr

Cabinet d'expertise comptable inscrit au tableau de l'ordre des Experts Comptables de Rouen

Groupe SOFIMAC

10 Rue Jean Moulin
76190 YVETOT

Comptes consolidés au 31 Mars 2024

Comptes consolidés au 31/03/2024

Actif en EUR	31/03/2024	31/03/2023
Immobilisations incorporelles	22 255 344	22 258 365
Dont Ecart d'acquisition	*22 240 694*	*22 240 694*
Immobilisations corporelles	31 391 226	28 736 309
Immobilisations financières	5 710 646	4 592 353
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	**59 357 216**	**55 587 027**
Stocks et en-cours	9 390 805	9 806 821
Clients et comptes rattachés	1 579 140	1 478 100
Autres créances et comptes de régularisation (4)	3 604 916	2 845 201
Valeurs mobilières de placement	7 873 532	5 855 153
Disponibilités	7 331 828	6 107 474
Actif circulant	**29 780 221**	**26 092 749**
Total Actif	**89 137 437**	**81 679 776**

Passif	31/03/2024	31/03/2023
Capital (1)	37 000	37 000
Primes (1)		
Réserves et résultat consolidés (2)	21 267 249	17 634 528
Autres (3)		
Capitaux propres - Part du groupe	**21 304 249**	**17 671 528**
Intérêts minoritaires	**12 152**	**11 650**
Provisions	**1 447 240**	**1 367 294**
Emprunts et dettes financières	44 519 680	44 604 815
Fournisseurs et comptes rattachés	12 835 518	10 658 687
Autres dettes et comptes de régularisations (5)	9 018 598	7 365 802
Dettes	**66 373 796**	**62 629 304**
Total Passif	**89 137 437**	**81 679 776**

(1) De l'entité mère consolidante

(2) Dont résultat net de l'exercice

(3) Détaillé dans l'analyse de la variation des capitaux propres (Part du groupe)

(4) Dont impôts différés actifs

(5) Dont impôts différés passifs

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR	31/03/2024	31/03/2023
Chiffre d'affaires	**151 468 936**	**140 675 003**
Autres produits d'exploitation	896 586	737 996
Achats consommés	117 571 406	109 616 462
Charges de personnel (1)	15 554 640	14 462 945
Autres charges d'exploitations	7 493 148	7 427 637
Impôts et taxes	1 903 513	1 764 921
Dotations aux amortissements, dépéciations et provisions	2 658 029	2 438 828
Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	**7 184 786**	**5 702 206**
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions	114 950	
Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	**7 069 836**	**5 702 206**
Produits et charges financières	-498 320	-572 698
Produits et charges exceptionnelles	-401 169	84 930
Impôts sur les résultats	1 545 153	1 224 004
Résultat net des entités intégrées	**4 625 194**	**3 990 434**
Quote-part dans les résultats des entités mis en équivalence		
Résultat net d'ensemble consolidé	**4 625 194**	**3 990 434**
Intérêts minoritaires	**2 698**	**2 323**
Résultat net (Part du groupe)	**4 622 496**	**3 988 111**
Résultat par action	124,93232	107,78678
Résultat dilué par action	124,93232	107,78678

(1) Y compris participation des salariés

Comptes consolidés au31/3/2024

Soldes Intermédiaires de Gestion Consolidés

Rubriques		31/03/2024	%	31/03/2023	%
	Ventes marchandises	129 263 850	85,34	120 479 252	85,64
-	Coût d'achat des marchandises vendues	114 407 635	75.53	106 998 403	76.06
Marge commerciale		**14 856 215**	**9,81**	**13 480 849**	**9,58**
	Production vendue	22 205 086		20 195 751	
+	Production stockée				
-	Déstockage de production				
+	Production immobilisée				
Production de l'exercice		**22 205 086**	**14,66**	**20 195 751**	**14,36**
	Production + Ventes	**151 468 936**	**100.00**	**140 675 003**	**100.00**
-	Coût d'achat des marchandises vendues	114 407 635	75,53	106 998 403	76,06
-	Consommations exercice en provenance des tiers	10 832 096	7.15	10 156 052	7.22
Valeur Ajoutée		**26 229 205**	**17,32**	**23 520 548**	**16,72**
+	Subventions d'exploitation	97 551	0,06	38 173	0,03
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 903 513	1.26	1 764 921	1.25
-	Charges de personnel	15 554 640	10,27	14 462 945	10,28
Excédent Brut d''Exploitation		**8 868 603**	**5,86**	**7 330 855**	**5,21**
+	Reprises sur charges calculées, transferts	729 030	0,48	643 312	0,46
+	Autres produits	70 005	0.05	56 511	0.04
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 658 029	1,75	2 438 828	1,73
-	Autres charges	74 815	0,05	139 865	0,10
Résultat d'Exploitation		**6 934 794**	**4,58**	**5 451 985**	**3,88**
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	249 992	0,17	250 221	0,18
+	Produits financiers	244 446	0,16	75 983	0.05
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
-	Charges financières	742 766	0,49	648 681	0,46
Résultat Courant avant Impôt		**6 686 466**	**4,41**	**5 129 508**	**3,65**
	Produits exceptionnels	142 438	0,09	112 854	0,08
-	Charges exceptionnelles	543 607	0,36	27 924	0.02
Résultat Exceptionnel		**-401 169**	**-0,26**	**84 930**	**0,06**
-	Impôts dus sur les bénéfices	1 571 398	1.04	1 334 270	0,95
-	Impôt sur les bénéfices	-26 245	-0.02	-110 266	-0.08
	Liaisons Résultat				
	Résultat des sociétés intégrées	**4 740 144**	**3,13**	**3 990 434**	**2,84**
	Résultat Sociétés M.E				
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	114 950	0.08		
	Résultat d'Ensemble Consolidé	**4 625 194**	**3,05**	**3 990 434**	**2,84**
	Résultat Groupe	**4 622 496**	**3,05**	**3 988 111**	**2,83**
	Résultat Hors Groupe	**2 698**		**2 323**	
	Produits des cessions des éléments d'actifs	9 050		25 933	
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	150 596		16 063	
Plus ou Moins Values sur Cessions		**-141 546**		**9 870**	

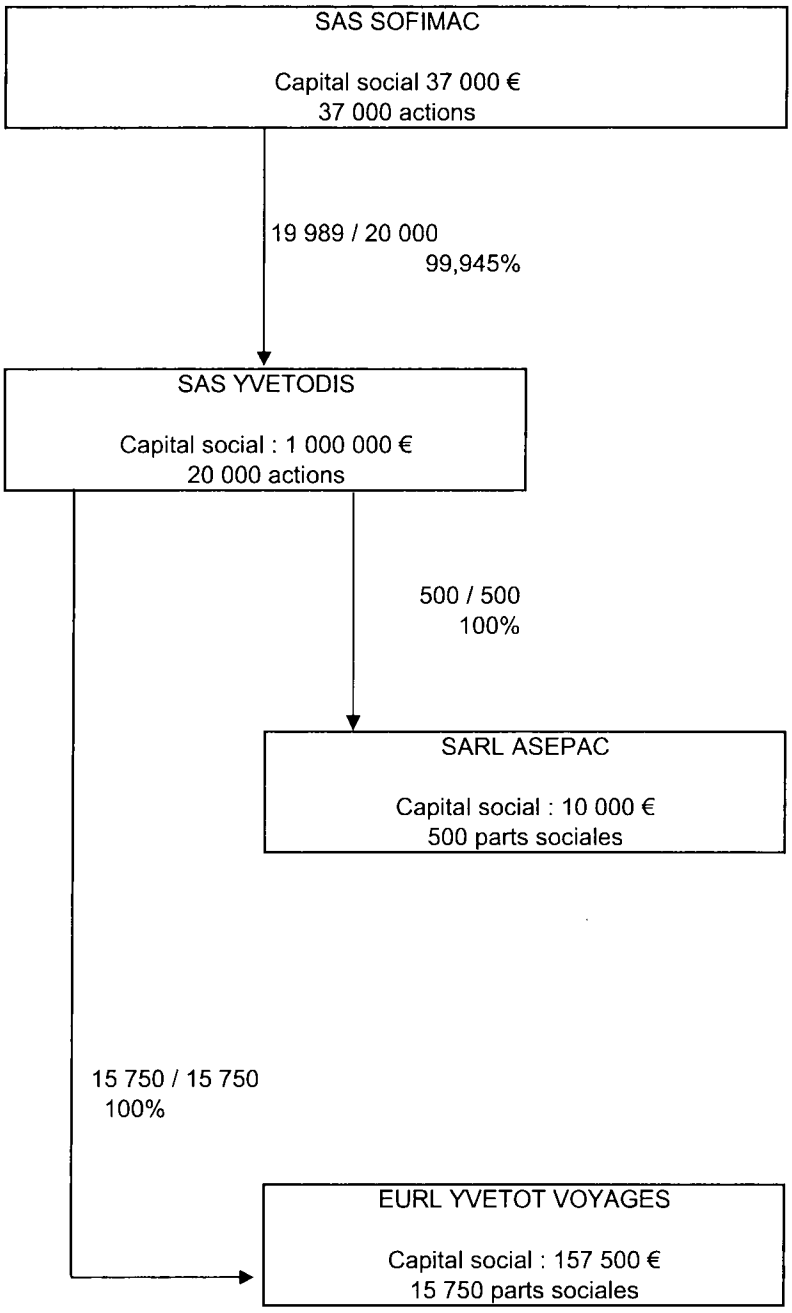
Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR	31/03/2024	31/03/2023
Résultat net consolidé	**4 625 194**	**3 990 434**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 544 694	2 244 353
Variation des impôts différés	-26 245	-110 266
Plus-values de cession, nettes d'impôt	141 546	-9 870
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**7 285 189**	**6 114 651**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 966 575	345 206
Dont stocks	*416 016*	*-593 476*
Dont créances d'exploitation	*-851 289*	*-93 354*
Dont dettes d'exploitation	*3 390 528*	*913 918*
Dont Intra-groupe	*-2*	*112 414*
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**10 251 764**	**6 459 857**
Acquisition d'immobilisations	-5 941 417	-3 949 020
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	20 816	579 531
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-5 920 601**	**-3 369 489**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 000 000	-1 000 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-2 200	-2 200
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	10 228	
Emissions d'emprunts	5 183 876	2 300 000
Remboursements d'emprunts	-5 286 935	-5 275 936
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 095 031**	**-3 978 136**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**3 236 132**	**-887 768**
Trésorerie d'ouverture	11 962 627	12 850 391
Trésorerie de clôture	15 198 758	11 962 627
Ecart	1	-4

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	**37 000**	**3 718 260**	**10 947 510**		**14 691 241**	**11 529**
Variation des AN					2	-2
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		5 847 510	-5 847 510			
Distributions de dividendes		4 097 800	-5 100 000		**-1 000 000**	-2 200
Variation de capital						
Résultat N-1			3 990 434		**3 988 111**	2 323
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion		-7 826			**-7 824**	-2
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					**-2**	2
Capitaux propres N-1	**37 000**	**13 655 744**	**3 990 434**		**17 671 528**	**11 650**
Correction des A nouveaux		1			**1**	
Affectation en réserves		-1 070 507	1 070 507			
Distributions de dividendes		4 058 741	-5 060 941		**-1 000 000**	-2 200
Variation de capital		10 228			**10 222**	6
Résultat N			4 625 194		**4 622 496**	2 698
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					**2**	-2
Capitaux propres N	**37 000**	**16 654 207**	**4 625 194**		**21 304 249**	**12 152**

Périmètre de consolidation



Principes comptables

Modalités de consolidation

1 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODE D'EVALUATION

Les comptes sont consolidés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre, à l'exception des points évoqués ci-dessous.
- indépendance des exercices.
- coûts historiques.

et conformément aux méthodes d'évaluation définies par le Code de commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les sociétés commerciales.

Le groupe établit ses comptes en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01dc l'Autorité des Normes Comptables.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la date de clôture :

Néant

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la Sca Normande.

B - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations, les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement sont enregistrés à leur coût d'achat hors frais accessoires.

C - STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition net de remises et ristournes, majoré des commissions et cotisations Sca Normande, selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

D - CHANGEMENTS DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

2 - METHODE DE CONSOLIDATION

A - INTEGRATION GLOBALE

Les comptes des entreprises placées sous le contrôle exclusif de la société consolidante sont consolidés par intégration globale.

La société mère, SAS SOFIMAC détient

- 99.945 % des actions de la société SAS YVETODIS

La SAS YVETODIS détient

- 100 % des parts de la société SARL ASEPAC,
- 100 % des parts de la société EURL YVETOT VOYAGES,

Ces pourcentages de participation de la société consolidante dans les filiales traduisent un contrôle exclusif de celle-ci sur ces dernières.
La méthode de consolidation retenue est donc l'intégration globale.

Pour la société mère, la SAS SOFIMAC, il en ressort les pourcentages d'intérêts suivants :

- SAS YVETODIS	99.945 %
- SARL ASEPAC	99.945 %
- EURL YVETOT VOYAGES	99.945 %

B - MODALITES DE L'INTEGRATION GLOBALE

L'intégration globale consiste à :
- intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments du bilan et du compte de résultat des entreprises consolidées après retraitements éventuels.
- éliminer les opérations et comptes les concernant réciproquement.
- répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres sociétés ou actionnaires dits "intérêts minoritaires".

3 - PRINCIPES ET REGLES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES CONSOLIDES

A - PRINCIPES GENERAUX

Selon la loi, les comptes consolidés doivent être réguliers et sincères et donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat d'ensemble constitué par les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation.

Le processus de consolidation comprend des retraitements à apporter aux comptes et des opérations de consolidation proprement dites.

Les retraitements conduisent à :
- une homogénéisation dans la présentation des comptes. Les éléments d'actif et de passif ainsi que les éléments de charges et de produits des sociétés consolidées par intégration sont reclassés selon le plan comptable.
- une homogénéisation des règles d'évaluation retenues pour la consolidation.
- des retraitements destinés à éliminer l'incidence sur les comptes des écritures passées pour la seule application des législations fiscales (subventions d'investissement, provisions réglementées...)
- des retraitements qui résultent de la comptabilisation des impositions différées.

Le groupe a choisi la méthode préférentielle de comptabilisation d'une provision au titre des droits acquis sur les indemnités de départ à la retraite.
Le montant de la provision comptabilisée au 31 mars 2024 s'élève à 945 522 euros.

Les opérations de consolidation sont :
- le cumul des comptes des sociétés consolidées.
- l'élimination des opérations réciproques.
- le traitement des titres de participation et la détermination des réserves et résultat consolidés.

B - REGLE D'EVALUATION

Le groupe consolidé a établi ses comptes consolidés en respectant les règles françaises selon le nouveau référentiel applicable ANC 2020-0.

Les éléments d'actif et de passif, les éléments de charges et de produits compris dans les comptes consolidés sont évalués selon des méthodes homogènes.

C - ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

Les écarts de consolidation représentent la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part dans les capitaux propres des sociétés consolidées, au moment de leur entrée dans le périmètre de consolidation.

Selon le règlement ANC 2015-07, applicable à compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2016, l'écart d'acquisition positif :

- dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti, en contrepartie il fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par exercice
- dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée

La durée d'utilisation correspond à la durée, limitée ou non, pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages au groupe. Le groupe a fait le choix de ne pas modifier l'amortissement des écarts d'acquisition antérieurs au 1er janvier 2016 comme le permet le règlement ANC n°2015-07.

L'écart de première consolidation comprend :

- des écarts d'évaluation afférents à des éléments identifiables :

- Terrain	2 835 000 €
- Immobilier	2 299 000 €
- Fonds de commerce	22 240 694 €

Les écarts d'évaluation affectés sont dépréciés conformément aux règles applicables aux biens concernés.

Amortissement / dépréciation des fonds de commerce

Depuis le 1er janvier 2016, les actifs incorporels sont soumis à de nouvelles règles comptables (ANC, règlement 2015-6 du 23/11/2015) en matière de dépréciation et d'amortissements.
Les fonds de commerce inscrits à l'actif correspondent à la clientèle. Cette dernière n'est pas amortie compte tenu de sa durée illimitée présumée.

Il a été réalisé un test pour la valorisation dudit fonds de commerce.
L'évaluation a été faite sur la base d'un prévisionnel sur 5 ans.
Au vu de ce test, il n'y a pas lieu de déprécier les fonds de commerce inscrits à l'actif du bilan.

D - IMPOTS DIFFERES

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable dans sa conception étendue.
Les retraitements apportés aux comptes sociaux des sociétés consolidées pour les rendre homogènes avec les principes comptables du groupe ou pour éliminer l'effet de législations fiscales, ainsi que l'existence de décalages temporaires d'impositions, génèrent des différences entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôt. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impositions différées présentées à l'actif ou au passif du bilan par entité fiscale.

E – HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 18 971 € HT au 31 mars 2023.

F – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	22 240 694					22 240 694
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	75 364		253			75 111
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	57 836	7 799	20 989			44 646
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	**22 373 894**	**7 799**	**21 242**			**22 360 451**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	70 628		2 288			68 340
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	44 901	10 820	18 954			36 767
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**115 529**	**10 820**	**21 242**			**105 107**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	22 240 694					22 240 694
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 736		-2 035			6 771
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	12 935	-3 021	2 035			7 879
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	**22 258 365**	**-3 021**				**22 255 344**

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	9 358 766	77 795				9 436 561
Constructions	30 298 976	2 099 918	696 385			31 702 509
Installations techniques, matériel, outillage	6 953 018	326 934	235 560		201 071	7 245 463
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	3 182 172	507 070	216 391		7 384	3 480 235
Immobilisations en cours	208 455	2 258 109			-208 455	2 258 109
Avances et acomptes	197 563	1 380	11 766			187 177
Valeurs brutes	**50 198 950**	**5 271 206**	**1 160 102**			**54 310 054**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 370 750	117 812				2 488 562
Constructions	13 700 482	1 351 030	574 567			14 476 945
Installations techniques, matériel, outillage	3 942 654	655 924	215 173			4 383 405
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	1 448 755	329 162	208 001			1 569 916
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**21 462 641**	**2 453 928**	**997 741**			**22 918 828**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	6 988 016	-40 017				6 947 999
Constructions	16 598 494	748 888	121 818			17 225 564
Installations techniques, matériel, outillage	3 010 364	-328 990	20 387		201 071	2 862 058
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	1 733 417	177 908	8 390		7 384	1 910 319
Immobilisations en cours	208 455	2 258 109			-208 455	2 258 109
Avances et acomptes	197 563	1 380	11 766			187 177
Valeurs nettes	**28 736 309**	**2 817 278**	**162 361**			**31 391 226**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Durée de vie usuelle et méthodes d'amortissements

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/03/2024	Valeur nette au 31/03/2023	Méthode amortissement	Durée	amortissement
Ecart d'acquisition							ans
Ecarts d'acquisition							
Frais d'établissement							ans
Frais de recherche et développement							ans
Concessions, brevets et droits similaires	75 111	68 340	6 771	4 736	Linéaire	1 à 3	ans
Droit au bail							ans
Fonds commercial	22 240 694		22 240 694	22 240 694	Non Amortissable		ans
Autres immobilisations incorporelles	44 646	36 767	7 879	12 935	Linéaire	1 à 3	ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail							ans
Immobilisations incorporelles	22 360 451	105 107	22 255 344	22 258 365			
Terrains	9 436 561	2 488 562	6 947 999	6 988 016	Linéaire	5 à 30	ans
Terrains en crédit bail							ans
Constructions	31 702 509	14 476 945	17 225 564	16 598 494	Linéaire	7 à 30	ans
Constructions en crédit bail							ans
Installations techniques, matériel, outillag	7 245 463	4 383 405	2 862 058	3 010 364	Linéaire	5 à 15	ans
Installations techniques en crédit bail							ans
Autres immobilisations corporelles	3 480 235	1 569 916	1 910 319	1 733 417	Linéaire	2 à 10	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail							ans
Immobilisations corporelles	51 864 768	22 918 828	28 945 940	28 330 291			
Total	**74 225 219**	**23 023 935**	**51 201 284**	**50 588 656**			

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 528 119	16				2 528 135
Créances rattachées à des participations	2 064 234	1 118 077				3 182 311
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		200				200
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	**4 592 353**	**1 118 293**				**5 710 646**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 528 119	16				2 528 135
Créances rattachées à des participations	2 064 234	1 118 077				3 182 311
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		200				200
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	**4 592 353**	**1 118 293**				**5 710 646**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Détail des titres de participation

Entreprise / Siege	Fraction du Capital en %	Capitaux Propres	Résultat	Valeur des titres
Sca Normande	Ns			215 520
Galec	Ns			290 540
Sofilec	Ns			1 356 592
Finodev	Ns			638 650
Savelec	Ns			13 300
Veralec	Ns			3 060
L. Commerce	Ns			2 500
Scap Marée	Ns			915
Montijosimo	Ns			4 429
Carpicivil	Ns			800
Distriag	Ns			304
Reclo	Ns			590
Scap Auto	Ns			610
Titres de participations non détaillés				325
Titres de participations				2 528 135

Comptes consolidés au31/3/2024

Actif circulant

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/03/2024	Valeur nette 31/03/2023
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	66 442				66 442	65 473
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 382 041	65 643	7 965		9 324 363	9 741 348
Avances et acomptes versés sur commandes	117 176				117 176	134 958
Créances						
Créances clients et comptes rattachés	1 593 052	32 605	18 693		1 579 140	1 478 100
Actifs d'impôts différés	558 902				558 902	532 656
Autres créances	2 724 459	13 633	9 717		2 720 543	1 905 029
Capital souscrit, appelé et non versé						
Divers						
Valeurs mobilières de placement	8 118 094				8 118 094	6 023 420
Actions propres		253 496	8 934		-244 562	-168 267
Disponibilités	7 331 828				7 331 828	6 107 474
Total	**29 891 994**	**365 377**	**45 309**		**29 571 926**	**25 820 191**

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	65 473	969				66 442
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 749 313		-367 272			9 382 041
Valeurs brutes	**9 814 786**	**969**	**-367 272**			**9 448 483**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 965	57 678	-7 965			57 678
Provisions	**7 965**	**57 678**	**-7 965**			**57 678**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	65 473	969				66 442
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 741 348	-57 678	-359 307			9 324 363
Valeurs nettes	**9 806 821**	**-56 709**	**-359 307**			**9 390 805**

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 496 793	98 289	-2 030			1 593 052
Avances et acomptes versés sur commandes	134 958	2 531	-20 313			117 176
Créances fiscales	261 221	285 484	-6 954			539 751
Actifs d'impôts différés	532 656	42 495	-16 250		1	558 902
Créances sociales	16 750	2 069	-15 261			3 558
Autres créances	1 636 775	587 364	-42 989			2 181 150
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	**4 079 153**	**1 018 232**	**-103 797**		**1**	**4 993 589**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	18 693	13 912	-18 693			13 912
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	9 717	3 916	-9 717			3 916
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	**28 410**	**17 828**	**-28 410**			**17 828**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 478 100	84 377	16 663			1 579 140
Avances et acomptes versés sur commandes	134 958	2 531	-20 313			117 176
Créances fiscales	261 221	285 484	-6 954			539 751
Actifs d'impôts différés	532 656	42 495	-16 250		1	558 902
Créances sociales	16 750	2 069	-15 261			3 558
Autres créances	1 627 058	583 448	-33 272			2 177 234
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	**4 050 743**	**1 000 404**	**-75 387**		**1**	**4 975 761**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Créances / échéances

Etat des Créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	3 182 311			3 182 311
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	
Avances et acomptes versés sur commandes	117 176	117 176		
Créances clients et comptes rattachés	1 584 442	1 584 442		
Clients douteux	8 610	8 610		
Actif d' impôt différé	558 902	558 902		
Autres créances	2 724 459	2 724 459		
Charges constatées d'avance	208 293	208 293		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total Général	**8 384 393**	**5 201 882**	**200**	**3 182 311**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Emprunts et prêts

Emprunts	Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Autres Variations	Clôture
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissemts de crédit	44 592 749		5183876	5286935		44 489 690
Dettes financières de crédit-bail						
Concours bancaires courants			6602			6 602
Emprunt en crédit-bail						
Interêts courus sur Emprunts	10 566		11322			21 888
Emprunts et dettes financières divers	1 500					1 500
TOTAL GENERAL	**44 604 815**		**5 201 800**	**5 286 935**		**44 519 680**

PRETS	Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Autres Variations	Clôture
Prêts						
TOTAL GENERAL						

Comptes consolidés au 31/03/2024

Dettes à échéance

Etat des Dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 511 578	5 473 411	20 259 054	18 779 113
Concours bancaires courants	6 602	6 602		
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 483 500	11 483 500		
Dettes fiscales et sociales	6 066 222	6 066 222		
Impôts différés passif	1 283 500	1 283 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 351 018	1 351 018		
Autres dettes	1 573 138	1 573 138		
Produits constatés d avnce	95 740	95 740		
Total Général	**66 373 798**	**27 239 891**	**20 259 054**	**18 779 113**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Dettes garanties / sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti	
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Privilège prêteur de deniers envers Crédit Agricole	1 031 405	1 108 815
Privilège prêteur de deniers envers Crédit Mutuel	1 008 000	1 092 000
Privilège prêteur de deniers envers Bpi	1 031 261	1 108 713
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Bpi	9 299 380	10 281 986
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Crédit Mutuel	9 163 500	10 181 667
Nantissement des actions de la Sas Yvetodis envers Crédit Agricole	9 258 950	10 252 206
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole		49 543
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	53 133	121 450
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	678 371	802 653
Nantissement du fonds de commerce envers Crédit Agricole	2 908 198	
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	913 576	1 093 568
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	129 723	202 197
Nantissement du fonds de commerce envers Bpi	299 522	
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	494 232	553 653
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	47 468	67 191
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	52 280	104 274
Nantissement du fonds de commerce envers Cic		22 500
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	354 857	441 270
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	120 000	146 667
Nantissement du fonds de commerce envers Cic	330 763	379 734
Nantissement du fonds de commerce envers La Poste	2 477 705	2 787 589
Nantissement du fonds de commerce envers Banque Europeenne Crédit Mutuel	2 820 834	1 300 000
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers		
Total	**42 473 158**	**42 097 676**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Engagements

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Effets escomptés non échus				
Avals et cautions				
Engagements en matière de pensions et retraites				
Autres engagements donnés	3 507 188	4 472 188		
Autres engagements reçus	360 000	1 260 000		
Total	**3 867 188**	**5 732 188**		

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Cautions solidaires	360 000	1 260 000		Sofimac / Cic
	466 438	466 438		Valdis
	1 690 000	1 690 000		Fidespo
		65 000		Distriarg
	214 500	214 500		Sci Fralounat
	776 250	776 250		Citadis Expansion
Associé, indéfiniment et solidairement responsable				Snc Sofilec
				Snc Finodev
				Gie L. Commerce
				Gie Savelec
Détail du poste 'Autres engagements donnés' non détaillé				
Total	**3 507 188**	**4 472 188**		

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 31/03/2024	Montant hors bilan 31/03/2023	Motif	Organisme / Beneficiaire
Caution solidaire	360 000	1 260 000		Sas Sofimac / Cic
Détail du poste 'Autres engagements reçus' non détaillé				
Total	**360 000**	**1 260 000**		

Comptes consolidés au 31/03/2024
Charges - produits financiers

Taux de l'Impôt	Nature des charges financières		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Société :						
25,00 %	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt					
	Dotations aux provisions Risques & Charges financiers					
	Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers		85 229	21 307		168 267
	Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières					
	Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP					
	Autres dotations					
		Sous-total	85 229	21 307		168 267
	Charges d'intérêts					
	Intérêts des emprunts et dettes assimilées		655 084	163 771		478 194
	Intérêts des dettes rattachées à des participations		1 980	495		2 078
	Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		473	118		142
	Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...)					
	Intérêts des obligations cautionnées					
	Intérêts des autres dettes					
	Intérêts des autres dettes (dettes commerciales)					
	Intérêts des autres dettes (dettes diverses)					
	Pertes sur créances liées à des participations					
	Autres charges financières					
		Sous-total	657 537	164 384		480 414
	Autres charges financières non détaillées					
	Total		742 766	185 692		648 681

Nature des produits financiers		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Produits de participations					
Revenus des titres de participations		1 445	361		2 632
Revenus sur autres formes de participations					
Revenus de créances rattachées à des participations					
	Sous-total	1 445	361		2 632
Produits des autres immobilisations financières					
Revenus des titres immobilisés					
Revenus des prêts					
Revenus des créances immobilisées		1 434	359		30 879
	Sous-total	1 434	359		30 879
Revenus des autres créances		33	8		
Revenus des créances commerciales		3 226	807		2 968
Revenus des créances diverses		36 166	9 042		
Revenus des valeurs mobilières de placement		193 208	48 302		39 504
	Sous-total	232 633	58 158		42 472
Reprise sur provision pour risques					
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour dépréciations des éléments financiers		8 934	2 234		
Valeurs mobilières de placement					
	Sous-total	8 934	2 234		
Autres produits financiers non détaillés					
Total		244 446	61 112		75 983

Comptes consolidés au 31/03/2024

Charges - produits exceptionnels

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
25.00 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes					
	Pénalités, amendes fiscales et pénales		11 629	2 907		
	Dons, libéralités					
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice					
	Subventions accordées					
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)		258 182	64 546		
	Autres charges sur opérations de gestion		123 200	30 800		11 861
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)					
		Sous-total	393 011	98 253		11 861
	Immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles		150 596	37 649		16 063
	Immobilisations financières					
	Autres éléments d'actif					
	Malis provenant de clauses d'indexation					
	Lots					
		Sous-total	150 596	37 649		16 063
	Malis provenants du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations					
	Charges exceptionnelles diverses					
		Sous-total				
	Dotations aux amortissement exceptionnels					
	Dotations aux provisions réglementées (stock)					
	Dotations aux provisions réglementées					
	Dotations aux provisions pour risques et charges					
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles					
		Sous-total				
	Autres charges exceptionnelles non détaillées					
	Total		**543 607**	**135 902**		**27 924**

Nature des produits exceptionnels		31/03/2024	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/03/2023
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes					
Libéralités perçues					
Rentrées sur créances amorties					
Subventions d'équilibre.					
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)					
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		133 388	33 347		29 950
Produits sur exercices antérieurs					
	Sous-total	133 388	33 347		29 950
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles		9 050	2 263		25 933
Autres éléments d'actif corporels					
Autres éléments d'actif incorporels					
	Sous-total	9 050	2 263		25 933
Immobilisations financières					
Titres consolidées					
	Sous-total				
Bonis provenant de clauses d'indexation					
Lots					
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises					
Produits exceptionnels divers					53
	Sous-total				53
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties					
	Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)					
Reprises sur autres provisions réglementées					
Reprises sur provisions pour risques et charges					56 918
Reprises sur provisions pour dépréciation					
	Sous-total				56 918
Autres produits exceptionnels non détaillés					
Total		**142 438**	**35 610**		**112 854**

Comptes consolidés au 31/03/2024

Effectif Moyen

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Cadres	30	29
Agents de maîtrise	22	18
Employés	324	296
Ouvriers		
Total	**376**	**343**

Détail du poste ' Cadres '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	27	26
Sarl Asepac	2	2
Eurl Yvetot Voyages	1	1
Autres		
Total	**30**	**29**

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	19	15
Sarl Asepac	3	3
Eurl Yvetot Voyages		
Autres		
Total	**22**	**18**

Détail du poste ' Employés '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis	296	272
Sarl Asepac	25	21
Eurl Yvetot Voyages	3	3
Autres		
Total	**324**	**296**

Détail du poste ' Ouvriers '

	Effectif au 31/03/2024	Effectif au 31/03/2023
Sas Sofimac		
Sas Yvetodis		
Sarl Asepac		
Eurl Yvetot Voyages		
Autres		
Total		

Comptes consolidés au 31/03/2024

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	4 625 194
Résulat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**4 625 194**
Impôt réel	**1 545 153**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**6 170 347**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 542 588
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**2 565**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux diffrenciés	28 003
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-68 185
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-40 182**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	39 111
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	2 557
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	34 994
Résultat sociétés transparente fiscalement	-24 750
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	-9 166
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**42 746**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**2 564**