

SOFRILOG

SA au capital de 5 424 040 €

Dont le siège social est situé à CAEN (14000) - 58 Avenue Pierre Berthelot

Immatriculée au RCS de CAEN sous le numéro B 553 820 465

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 JUIN 2026 AFFECTATION DU RESULTAT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Troisième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire, décide d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 3 119 162,82 € de la manière suivante :

- à la distribution d'un dividende de 1,50 € par action 2 034 015,00 €
(dont une part sera affectée au compte Autres Réserves pour ce qui concerne les actions d'autocontrôle détenues à la date de l'Assemblée Générale)
- au poste Autres réserves, le solde 1 085 147,82 €

De telle sorte que le poste Autres réserves passe de 6 889 320,00 € à 7 974 467,82 €.

Si lors de la mise en paiement de ce dividende, la société détenait certaines de ses propres actions, la somme correspondant au montant du dividende qui n'aurait pas été versé au titre de ces actions, serait affectée au compte Autres réserves.

Par ailleurs, L'Assemblée Générale Ordinaire décide de prélever une somme de 17 657 341,45 euros sur le report à nouveau antérieur, pour l'affecter au compte « Autres Réserves », qui se trouve ainsi porté à 25 631 809,27 euros.

En conséquence, le report à nouveau est ramené à zéro euro.

Le dividende sera mis en distribution au plus tard le 30 juin 2026.

Il est rappelé que pour les personnes physiques bénéficiaires résidentes fiscales en France qui ont opté pour l'imposition des revenus mobiliers selon le barème de l'impôt sur le revenu en lieu et place du prélèvement forfaitaire unique, ce dividende sera pris en compte de plein droit pour la détermination de leur revenu global soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu, et sera éligible à un abattement de 40 % du montant brut perçu (article 158.3 2° du Code général des impôts).

Conformément à la loi, l'assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Au titre de l'exercice clos le	Dividende par action	Montant total distribué
31 Décembre 2022	1,25 €	1 666 425,00 €
31 Décembre 2023	2,50 €	3 390 025,00 €
31 Décembre 2024	1,50 €	2 034 015,00 €

Toutes les sommes mentionnées dans ce tableau dans la colonne « Dividende par action » étaient éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158.3 2° du Code général des impôts, selon les conditions mentionnées ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

Le Directeur Général

DocuSigned by:
 Rui REIS PEREIRA VAZ
BA776D48451A4F2...

Annexes

DocuSigned by:
 Rui REIS PEREIRA VAZ
BA776D48451A4F2...

L'annexe SOFRILOG concerne, le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 100 678 758,93 € et le compte de résultat de l'exercice dont le total est de 36 503 844,99 € et dégageant un bénéfice de 3 119 162,82 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, correspondant à l'année civile.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de notre société sont consolidés par SOFIMARI dont le siège social est situé 58 avenue Pierre Berthelot 14000 CAEN (n° SIREN : 682 021 340).

* * *

Règles et Méthodes Comptables

1-1 – Principes Généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables :

- règles générales d'établissement et de présentation des comptes conformément **aux dispositions du règlement ANC 2022-06 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014** ;
- principe de prudence
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques à l'exception de certaines immobilisations qui ont été réévaluées dans le cadre de la réévaluation légale de 1976. Hormis cette exception d'origine fiscale, il n'a pas été dérogé aux principes comptables généralement admis. Les informations complémentaires sont données ci-après, chaque fois que cela est apparu nécessaire.

Les méthodes d'évaluation sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

1-2 –Note sur les incidences liées au changement de méthode prospectif induit par la première application du règlement ANC 2022-06

1.2.1 Présentation du bilan et compte de résultat 2025

Les immobilisations en cours, incorporelles et corporelles, ont été regroupées avec les avances et acomptes à l'actif du bilan.

Les charges et produits exceptionnels présentés sur plusieurs lignes en 2024 ont fait l'objet d'un regroupement sur les 2 lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Dans un souci de cohérence avec la liasse fiscale, le poste "Charges constatées d'avance" a été maintenu dans sa présentation actuelle et n'a pas été reclassé au sein de la rubrique "Créances" , située au-dessus de la trésorerie.

- Présentation des montants comptabilisés en résultat courant 2025 qui aurait figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement

Nature produit/ charge	Rubrique compte de résultat	Montant
Produits d'exploitation		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles hors immobilier	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	44.813,18
Quote part de subvention d'investissement virée au résultat	Subventions	
Réprise de provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Réprise sur amortissements, dépréciations et provisions	164.477,16
Produits divers	Autres produits	uniquement si significatif
Produits financiers		
Produits concernant les entités liées (dont abandons de compte courant reçus)	Autres intérêts et produits assimilés	1.429.000,00
Charges d'exploitation		
Dons	Autres achats et charges externes	49.116,56
Charges relatives au personnel	Salaires/Cotisations sociales	117.411,37
Provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Dotations aux provisions	46.793,00
VNC des éléments d'actifs corporels et incorporels cédés hors immobilier	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1.083,61
Autres charges (dont amendes et pénalités)	Autres charges	uniquement si significatif
Charges financières		
Charges concernant les entités liées (dont abandons de compte courant donnés)	Autres intérêts et produits assimilés	5.585.000,00

- Présentation des changements **significatifs** induits par la suppression des transferts de charges

Nature produit/ charge	Rubrique compte de résultat	Montant
Produits d'exploitation		
Remboursement d'assurances	Autres produits	81.031,61
Charges d'exploitation		
Remboursement TICPE	Autres achats et charges externes	-4.628,96
Remboursement de charges de personnel	Salaires/Cotisations sociales	-187.161,51

1-3 – Méthodes d'évaluation retenues pour les principaux postes

1-2-1 – Immobilisations

a) Immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend principalement la valeur des fonds de commerce et des logiciels informatiques.

b) Immobilisations corporelles

Valeurs brutes

Elles sont valorisées au coût historique, à l'exception de certaines qui ont été réévaluées dans le cadre de la réévaluation légale de 1976.

En conséquence de la levée d'option du crédit-bail immobilier de Vitry le 21/04/2023, le mali de fusion afférent, figurant précédemment en immobilisation incorporelle, a été reclassé en immobilisation corporelle. Ce mali de fusion de V.D.F d'un montant de 551 k€ est affecté extra-comptablement au terrain. Compte tenu de la valeur réelle du terrain, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation.

Amortissements et provisions

Les amortissements techniques sont calculés selon le mode linéaire, aux taux habituels dans la profession, et selon les principales durées de vie suivantes :

- Agencements et aménagements de terrains..... 10 à 20 ans
- Constructions 20 à 25 ans
- Agencements, aménagements, installations des constructions 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels 5 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles 3 à 10 ans

c) Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou d'apport.

Lors de l'inventaire, cette valeur comptable est rapprochée de la valeur d'utilité, et, le cas échéant, une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité s'apprécie au regard de différents critères :

- . situation nette,
- . plus-values latentes,
- . rentabilité,
- . perspectives d'avenir et atouts stratégiques,
- . valeur probable de réalisation.

1-2-2 – Créances et Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

1-2-3 - Disponibilités

Les liquidités, disponibles en caisse ou en banque, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1-2-4 – Provisions réglementées :

Elles comprennent uniquement les amortissements dérogatoires.

1-2-5 – Provisions pour risques et charges

Elles concernent principalement les indemnités de fin de carrière, médailles du travail et risques « Personnel » et divers.

1-2-6 – Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit

Il s'agit de financements obtenus auprès des établissements de crédit concernant, essentiellement, les installations frigorifiques, les constructions le matériel et l'acquisition de titres de participation..

1-2-7 – Emprunts et dettes financières divers

Ils comprennent, principalement, les avances financières reçues des sociétés de notre Groupe.

1-4 – Indemnités de fin de carrière

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 3,39 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1,50 %
- Table de rotation du personnel lissé sur 5 ans : 8,04 %
- Table de mortalité : Insee 2024
- Taux de charges sociales retenus :
 - Cadres : 50 %
 - Non cadres : 49 %

La provision pour indemnité de fin de carrière est calculée sur la base d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié et dans l'hypothèse d'un départ des intéressés à 65 ans pour les salariés nés après 1965 et 62 ans pour les salariés nés de 1955 à 1965.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	479 580		71 128
Terrains	3 711 399		4 965
Dont composants			
Constructions sur sol propre	16 715 363		
Constructions sur sol d'autrui	2 202 761		106 216
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 795 992		139 606
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 003 732		51 408
Installations générales, agenc., aménag.	1 230 605		45 480
Matériel de transport	1 447 470		420 854
Matériel de bureau, informatique, mobilier	631 104		64 270
Emballages récupérables et divers	550 911		
Immobilisations corporelles en cours	211 893		1 984 867
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 501 233		2 817 666
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 953 287		631 515
Autres titres immobilisés	11 430		
Prêts et autres immobilisations financières	1 047 741		23 372
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 012 457		654 886
TOTAL GENERAL	85 993 270		3 543 681

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			550 708	
Terrains			3 716 364	
Constructions sur sol propre			16 715 363	
Constructions sur sol d'autrui			2 308 977	
Constructions, installations générales, agenc.			5 935 599	
Installations techn., matériel et outillages ind.			4 055 140	
Installations générales, agencements divers			1 276 086	
Matériel de transport		122 943	1 745 381	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		38 606	656 768	
Emballages récupérables et divers			550 911	
Immobilisations corporelles en cours	338 534	8 402	1 849 824	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 534	169 951	38 810 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 420 710	47 164 091	
Autres titres immobilisés			11 430	
Prêts et autres immobilisations financières		7 838	1 063 275	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 428 548	48 238 795	
TOTAL GENERAL	338 534	1 598 499	87 599 917	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	428 063	34 135		462 199
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	428 063	34 135		462 199
Terrains	753 094	81 984		835 078
Constructions sur sol propre	9 869 667	467 948		10 337 615
Constructions sur sol d'autrui	1 738 507	151 545		1 890 052
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	4 468 197	258 723		4 726 920
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 784 325	224 809		3 009 134
Installations générales, agenc. et aménag. divers	915 552	98 297		1 013 850
Matériel de transport	882 418	274 401	122 575	1 034 244
Matériel de bureau et informatique, mobilier	569 631	39 143	37 890	570 884
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 981 392	1 596 850	160 465	23 417 777
TOTAL GENERAL	22 409 455	1 630 986	160 465	23 879 976

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre			261 057				261 057
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			261 057				261 057
Acquis. titre							
TOTAL			261 057				261 057

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	456 849	261 057		717 906
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	456 849	261 057		717 906
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		8 894		8 894
Provisions pour pensions, obligations similaires	249 484	37 786	88 783	198 487
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	395 517	46 793	215 396	226 914
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	645 000	93 473	304 178	434 295
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	898 769	112 949		1 011 718
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	71 795	6 934	9 846	68 884
Autres dépréciations	1 375 000			1 375 000
DEPRECIATIONS	2 345 564	119 883	9 846	2 455 602
TOTAL GENERAL	3 447 414	474 413	314 024	3 607 803
Dotations et reprises d'exploitation		91 514	314 024	
Dotations et reprises financières		8 894		
Dotations et reprises exceptionnelles		374 006		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Page 44/82

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	14 478 689	1 355 737	13 122 952
Prêts	918	918	
Autres immobilisations financières	1 062 357		1 062 357
Clients douteux ou litigieux	77 913		77 913
Autres créances clients	4 709 194	4 709 194	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	407 685	407 685	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	727	727	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	27 908 162	1 701 000	26 207 162
Débiteurs divers	96 267	96 267	
Charges constatées d'avance	159 278	159 278	
TOTAL GENERAL	48 901 188	8 430 805	40 470 384

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 356
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 838
Prêts et avances consentis aux associés	918

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	36 690 756	6 050 972	20 246 226	10 393 559
Emprunts et dettes financières divers	1 318 746	1 248 136	70 610	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 334 599	5 334 599		
Personnel et comptes rattachés	1 727 325	1 727 325		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 325	1 420 325		
Etat : impôt sur les bénéfices	190 731	190 731		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	307 132	307 132		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	159 481	159 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 404	420 404		
Groupe et associés				
Autres dettes	355 265	355 265		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	113 560	113 560		
TOTAL GENERAL	48 038 325	17 327 930	20 316 836	10 393 559
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 201 890			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 909 714			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
164800	INT. COUR / EMP ETAB CRED	104 502,84		104 502,84
168836	ICNE LCL 2017 2800KE		12 406,56	-12 406,56
168837	ICNE BRED 2017 2800KE		1 482,10	-1 482,10
168842	ICNE ARKEA 2019 2250KE		4 452,58	-4 452,58
168843	ICNE ARKEA BEI 2019 7000KE		10 355,07	-10 355,07
168844	ICNE BPI 2019 5000 KE		1 862,50	-1 862,50
168845	ICNE LCL 2019 2050 KE		1 427,30	-1 427,30
168847	ICNE LCL 2018 1000 KE		5 038,57	-5 038,57
168865	ICNE LCL 2018 1000 KE		1 179,45	-1 179,45
168866	ICNE LCL 2018 1000 KE		3 515,68	-3 515,68
168867	ICNE BPI 1400K€ 2023		8 586,67	-8 586,67
168868	ICNE BPI 3600K€ 2023		19 500,00	-19 500,00
168869	ICNE BPI 5000K€ 2023		27 083,33	-27 083,33
168870	ICNE CA 1000K€ 2023		565,28	-565,28
168871	ICNE PALATINE 1000K€ 2023		248,66	-248,66
168872	ICNE SG 500K€ 2023		121,84	-121,84
168873	ICNE SG 500K€ 2023		1 774,93	-1 774,93
168874	ICNE SG 500K€ 2023		15 708,33	-15 708,33
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		104 502,84	115 308,85	-10 806,01
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON	1 179 835,30	1 188 315,38	-8 480,08
408110	FOURN FNP - CBM COVID		23 874,12	-23 874,12
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		1 179 835,30	1 212 189,50	-32 354,20
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	246 213,56	188 299,11	57 914,45
468501	CRED/DIVERS REMBST FRAIS	2 556,27		2 556,27
TOTAL AUTRES DETTES		248 769,83	188 299,11	60 470,72
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROVISIONNEES POUR	590 836,32	522 647,36	68 188,96
428400	DETTE PROV.PARTICIP.DES	170 265,00	93 877,00	76 388,00
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	363 054,70	325 211,88	37 842,82
428603	PROVISION PRIMES	569 297,48	417 578,88	151 718,60
438200	CHARGES SOCIALES S/CP	283 601,41	250 870,72	32 730,69
438600	AUTRES CHARGES + PAYER	58 523,26	39 844,70	18 678,56
438603	PROV CH. S/PRIMES	273 262,80	200 437,86	72 824,94
448600	CHARGES A PAYER	81 555,00	61 756,00	19 799,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 390 395,97	1 912 224,40	478 171,57
TOTAL CHARGES A PAYER		3 923 503,94	3 428 021,86	495 482,08

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	146 983,38	119 036,46	27 946,92
486001	CHGES CONST/D'AVANCE ETIQUETTES	2 240,18	2 240,18	
486002	CCA ASS.DO ST VULBAS	10 054,30	15 049,72	-4 995,42
486003	CHGES/CONST/AV THERMO JRI		14 058,44	-14 058,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		159 277,86	150 384,80	8 893,06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-113 560,26	-81 625,24	-31 935,02
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-113 560,26	-81 625,24	-31 935,02

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FA + +TABLIR	97 267,53	125 626,55	-28 359,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		97 267,53	125 626,55	-28 359,02
AUTRES CREANCES				
409800	R.R.R. A OBTENIR AVOIRS	46 943,33	1,00	46 942,33
468700	PRODUITS A RECEVOIR		5 500,00	-5 500,00
TOTAL AUTRES CREANCES		46 943,33	5 501,00	41 442,33
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	82 821,31	97 254,40	-14 433,09
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		82 821,31	97 254,40	-14 433,09
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		227 032,17	228 381,95	-1 349,78

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 356 010			4
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			401 664		401 664
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			308 451		308 451
Exercice en cours			35 827		35 827
TOTAL			344 278		344 278
VALEUR NETTE			57 386		57 386
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			387 218		387 218
Exercice en cours			32 917		32 917
TOTAL			420 135		420 135
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			9 043		9 043

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amortissement dérogatoire	261 057	145000
Provision compte courant	112 949	296700
TOTAL	374 006	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 870 482	1 296 899	3 573 583
Résultat exceptionnel à court terme	-374 005	-66 085	-307 920
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-170 265	-23 765	-146 500
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	4 326 212	1 207 049	3 119 163

ENGAGEMENTS HOS BILAN

Date Acte	Société Concernée	Nature Engagement	Organisme Bénéficiaire	Engagements Donnés	Engagements Reçus
Nantissements & Hypothèques reçus				-	-
Nantissements & Hypothèques donnés (Sûretés réelles)				19.187.314	-
2017	SOFRILOG	Inscription de privilège de prêteur de deniers pour 336 K€ et hypothèque conventionnelle pour 2 464 K€.	BRED (2 800 000 €)	1.127.778	
2017	SOFRILOG	Inscription de privilège de prêteur de deniers pour 336 k€ et hypothèque conventionnelle pour 2 464 k€.	LCL (2 800 000 €)	1.341.667	
2019	SOFRILOG	Hypothèque conventionnelle sur l'entrepôt de Trappes appartenant à la société SOFRILOG TRAPPES	BRED (9 250 000 €)	5.847.701	
2019	SOFRILOG	Hypothèque conventionnelle sur l'entrepôt de Trappes appartenant à la société SOFRILOG TRAPPES	ARKEA BEI (9 250 000 €)	5.900.862	
2019	SOFRILOG	Hypothèque Terrain – Const/ Vire	LCL (2 050 000 €)	1.224.306	
2022	SOFRILOG	Nantissement des titres de participation SOTRALIM	CIC (1 960 000 €)	1.120.000	
2022	SOFRILOG	Hypothèque ensemble immobilière de Replonge	PALATINE (3 500 000 €)	2.625.000	
Cautions reçues				-	243.000
	SOFIMARI	Cautions douanes	SOFRILOG		243.000
Cautions données				39.038.596	-
2016	SOFRIMAIX	Cautions s/ Crédit-bail entrepôt	NATIXIS/FINAMUR/ BATIROC	2.088.595	
2018	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 900 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	300.000	
2018	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 900 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CRCA	296.047	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 450 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BRED	491.519	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	ARKEA BEI	348.567	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 450 k€ (+ Intérêts et accessoires)	ARKEA	156.584	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 5 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	2.000.000	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 850 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BNP	689.216	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 500 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	205.882	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 700 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	700.000	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 2 600 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	1.112.710	
2021	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 700 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	1.083.088	
2019	SOFRILOG MARNE	Cautions s/ Emprunt 8 100 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CRCA	4.952.452	
2019	SOFRILOG MARNE	Cautions s/ Emprunt 8 100 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	4.934.483	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA NORMANDIE	3.919.505	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	3.916.546	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BPI	3.870.575	
2020	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 1 600 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	666.667	
2025	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 3 500 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	2.472.738	
2025	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 2 200 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	2.200.000	
2019	SOFRILOG ORLY	Cautions s/ Emprunt 1 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BNP	100.000	
2020	SOFRILOG TRAPPES	Cautions s/ Emprunt 300 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BRED	136.111	
	LMFL	Compte courant LMFL bloqué sous conditions	SGMA / CDM	2.397.313	
	LMFL	Lettre de confort relative aux financements sociaux	SGMA / CDM	N/A	
Clause de retour à meilleure fortune (RAMF)				-	8.698.000
2023	SOFRILOG TRANSPORT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		819.000
2024	SOFRILOG TRANSPORT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		2.221.000
2023	SUPPLYFRESH	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.000
2024	SUPPLYFRESH	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		72.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT BRUGES	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		4.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT CHATELLERAULT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		660.000
2025	JETFREEZE PARIS	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		766.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT MACON	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		322.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT AGEN	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		481.000
2025	JETFREEZE NORD	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.486.000
2025	JETFREEZE SUD EST	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.866.000
Crédits-baîs Mobiliers & Immobiliers				-	-
TOTAUX				58.225.910	8.941.000

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	717 906
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	717 906
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	170 265
Autres	56 828
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	2 406 003
TOTAL ALLEGEMENTS	2 633 096
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 915 190

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	43	
Agents de maîtrise et techniciens	39	
Employés et ouvriers	56	
Apprentis	12	
TOTAL	150	

Comptes annuels

DocuSigned by:
 Rui REIS PEREIRA VAZ
BA776D48451A4F2...

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	15 244,90		15 244,90	15 244,90
Autres immobilisations incorporelles	535 463,53	462 198,82	73 264,71	36 271,89
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 716 364,34	835 077,54	2 881 286,80	2 958 305,55
Constructions	24 959 938,58	16 954 587,89	8 005 350,69	8 637 745,00
Installations techniques, matériel, outillage	4 055 140,37	3 009 133,60	1 046 006,77	1 219 407,09
Autres immobilisations corporelles	4 229 146,62	2 618 977,74	1 610 168,88	1 492 490,66
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	1 849 823,75		1 849 823,75	211 893,15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	32 685 402,12		32 685 402,12	32 417 161,95
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations	14 478 688,79	1 011 718,00	13 466 970,79	14 637 355,58
Autres titres immobilisés	11 429,58		11 429,58	11 429,58
Prêts	917,72		917,72	7 399,82
Autres immobilisations financières	1 062 356,81		1 062 356,81	1 040 340,93
ACTIF IMMOBILISE	87 599 917,11	24 891 693,59	62 708 223,52	62 685 046,10
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 787 106,36	68 883,70	4 718 222,66	4 682 900,03
Autres créances	28 412 840,76	1 375 000,00	27 037 840,76	23 291 761,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	666 533,99		666 533,99	471 925,99
(dont actions propres : 666 533,99)				
Disponibilités	5 379 766,51		5 379 766,51	8 970 834,31
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	159 277,86		159 277,86	150 384,80
ACTIF CIRCULANT	39 405 525,48	1 443 883,70	37 961 641,78	37 567 807,00
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif & différences d'éval.	8 893,63		8 893,63	
TOTAL GENERAL	127 014 336,22	26 335 577,29	100 678 758,93	100 252 853,10

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 5 424 040,00)	5 424 040,00	5 424 040,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	17 735 455,60	17 735 455,60
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	110 163,59	110 163,59
Réserve légale	542 404,00	542 404,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 889 320,00	6 889 320,00
Report à nouveau	17 657 341,45	15 333 234,62
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 119 162,82	4 338 243,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	717 906,34	456 849,49
CAPITAUX PROPRES	52 195 793,80	50 829 711,13
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	235 807,91	395 516,84
Provisions pour charges	198 487,40	249 483,54
PROVISIONS	434 295,31	645 000,38
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 690 756,23	41 595 623,74
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 318 745,72	275 807,53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 334 599,19	3 134 672,12
Dettes fiscales et sociales	3 804 994,14	2 941 280,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 403,94	429 263,97
Instrument financier à terme		
Autres dettes	355 265,28	268 674,53
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	113 560,26	81 625,24
DETTES	48 038 324,76	48 726 947,32
Ecart de conversion passif et différence d'évaluation	10 345,06	51 194,27
TOTAL GENERAL	100 678 758,93	100 252 853,10

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	68 923,47		68 923,47	87 534,26
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 026 353,71	423 328,15	27 449 681,86	25 767 305,72
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 095 277,18	423 328,15	27 518 605,33	25 854 839,98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			40 666,48	43 999,96
Reprises sur sur amortissements et provisions			314 023,95	312 091,61
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			44 813,18	
Autres produits			385 171,00	214 093,39
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 303 279,94	26 425 024,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 370 105,72	10 987 127,32
Impôts, taxes et versements assimilés			1 056 290,76	1 006 945,49
Salaires et traitements			7 641 549,77	6 518 190,75
Cotisations sociales			3 163 092,96	2 669 743,78
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 630 985,64	1 490 801,62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			6 934,49	7 980,00
Dotations aux provisions			84 579,36	40 639,81
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			1 083,61	
Autres charges			91 027,76	176 437,73
CHARGES D'EXPLOITATION			25 045 650,07	22 897 866,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 257 629,87	3 527 158,44
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 414 248,12	3 939 028,12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 786 316,93	1 364 601,93
Reprises sur dépréciations				33 996,04
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			8 200 565,05	5 337 626,09
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 893,63	
Intérêts et charges assimilées			6 578 818,62	976 759,33
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 587 712,25	976 759,33
RESULTAT FINANCIER			1 612 852,80	4 360 866,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 870 482,67	7 888 025,20

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		524 086,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	374 005,85	3 025 953,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-374 005,85	-2 501 867,37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	170 265,00	93 877,00
Impôts sur les bénéfices	1 207 049,00	954 037,00
TOTAL DES PRODUITS	36 503 844,99	32 286 737,56
TOTAL DES CHARGES	33 384 682,17	27 948 493,73
BENEFICE OU PERTE	3 119 162,82	4 338 243,83

François **DINEUR**
Reynald **GEMY**
Morgane **MARC**
Mickaël **ENGUERRAND**
Céline **MADRALA**
Natacha **MESNILDREY**
Lucie **PERRIER**

Associés

SA SOFRILOG
58 Avenue Pierre Berthelot
14000 CAEN

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes

Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 – Mail. : contact@askil.fr

www.askil.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 – NAF 6920Z – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205 AGREMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement

ABOOLUCE
Conseils d'Entrepreneurs

INAA
GROUP

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de la société SA SOFRILOG,

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 société SA SOFRILOG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels 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.

Titres de participations

La société SOFRILOG a constaté à l'actif de son bilan des titres de participations pour une valeur brute de 32 685 milliers d'euros

Comme indiqué au paragraphe 1-2-1 c) « Règles et Méthodes Comptables - Immobilisations financières » de l'Annexe aux comptes annuels relatif aux règles et méthodes comptables, une provision pour dépréciation des titres n'est dotée que lorsque la valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité s'apprécie au regard de différents critères tels que la situation nette, les plus-values latentes, la rentabilité, les perspectives d'avenir et atouts stratégiques, la valeur probable de réalisation.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et le caractère raisonnable des estimations.

Créances rattachées à des participations – Créances clients et comptes rattachés – Autres créances

La société SOFRILOG a constaté à l'actif de son bilan des créances pour une valeur brute de 47 679 milliers d'euros dépréciées à hauteur de 2 456 milliers d'euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue, décrite dans la note 1-2-2 « Règles et Méthodes Comptables - Créances et dettes » de l'Annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colombelles, le 29 mai 2026

*Le Commissaire aux comptes
SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE*

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

François DINEUR

Annexe au rapport sur les comptes annuels
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	15 244,90		15 244,90	15 244,90
Autres immobilisations incorporelles	535 463,53	462 198,82	73 264,71	36 271,89
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 716 364,34	835 077,54	2 881 286,80	2 958 305,55
Constructions	24 959 938,58	16 954 587,89	8 005 350,69	8 637 745,00
Installations techniques, matériel, outillage	4 055 140,37	3 009 133,60	1 046 006,77	1 219 407,09
Autres immobilisations corporelles	4 229 146,62	2 618 977,74	1 610 168,88	1 492 490,66
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	1 849 823,75		1 849 823,75	211 893,15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	32 685 402,12		32 685 402,12	32 417 161,95
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations	14 478 688,79	1 011 718,00	13 466 970,79	14 637 355,58
Autres titres immobilisés	11 429,58		11 429,58	11 429,58
Prêts	917,72		917,72	7 399,82
Autres immobilisations financières	1 062 356,81		1 062 356,81	1 040 340,93
ACTIF IMMOBILISE	87 599 917,11	24 891 693,59	62 708 223,52	62 685 046,10
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 787 106,36	68 883,70	4 718 222,66	4 682 900,03
Autres créances	28 412 840,76	1 375 000,00	27 037 840,76	23 291 761,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	666 533,99		666 533,99	471 925,99
(dont actions propres : 666 533,99)				
Disponibilités	5 379 766,51		5 379 766,51	8 970 834,31
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	159 277,86		159 277,86	150 384,80
ACTIF CIRCULANT	39 405 525,48	1 443 883,70	37 961 641,78	37 567 807,00
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif & différences d'éval.	8 893,63		8 893,63	
TOTAL GENERAL	127 014 336,22	26 335 577,29	100 678 758,93	100 252 853,10

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 1 541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 5 424 040,00)	5 424 040,00	5 424 040,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	17 735 455,60	17 735 455,60
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	110 163,59	110 163,59
Réserve légale	542 404,00	542 404,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 889 320,00	6 889 320,00
Report à nouveau	17 657 341,45	15 333 234,62
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 119 162,82	4 338 243,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	717 906,34	456 849,49
CAPITAUX PROPRES	52 195 793,80	50 829 711,13
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	235 807,91	395 516,84
Provisions pour charges	198 487,40	249 483,54
PROVISIONS	434 295,31	645 000,38
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 690 756,23	41 595 623,74
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 318 745,72	275 807,53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 334 599,19	3 134 672,12
Dettes fiscales et sociales	3 804 994,14	2 941 280,19
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 403,94	429 263,97
Instrument financier à terme		
Autres dettes	355 265,28	268 674,53
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	113 560,26	81 625,24
DETTES	48 038 324,76	48 726 947,32
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation	10 345,06	51 194,27
TOTAL GENERAL	100 678 758,93	100 252 853,10

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	68 923,47		68 923,47	87 534,26
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 026 353,71	423 328,15	27 449 681,86	25 767 305,72
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 095 277,18	423 328,15	27 518 605,33	25 854 839,98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			40 666,48	43 999,96
Reprises sur sur amortissements et provisions			314 023,95	312 091,61
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			44 813,18	
Autres produits			385 171,00	214 093,39
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 303 279,94	26 425 024,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 370 105,72	10 987 127,32
Impôts, taxes et versements assimilés			1 056 290,76	1 006 945,49
Salaires et traitements			7 641 549,77	6 518 190,75
Cotisations sociales			3 163 092,96	2 669 743,78
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 630 985,64	1 490 801,62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			6 934,49	7 980,00
Dotations aux provisions			84 579,36	40 639,81
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			1 083,61	
Autres charges			91 027,76	176 437,73
CHARGES D'EXPLOITATION			25 045 650,07	22 897 866,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 257 629,87	3 527 158,44
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 414 248,12	3 939 028,12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 786 316,93	1 364 601,93
Reprises sur dépréciations				33 996,04
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			8 200 565,05	5 337 626,09
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			8 893,63	
Intérêts et charges assimilées			6 578 818,62	976 759,33
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 587 712,25	976 759,33
RESULTAT FINANCIER			1 612 852,80	4 360 866,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 870 482,67	7 888 025,20

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 1 541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		524 086,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	374 005,85	3 025 953,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-374 005,85	-2 501 867,37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	170 265,00	93 877,00
Impôts sur les bénéfices	1 207 049,00	954 037,00
TOTAL DES PRODUITS	36 503 844,99	32 286 737,56
TOTAL DES CHARGES	33 384 682,17	27 948 493,73
BENEFICE OU PERTE	3 119 162,82	4 338 243,83

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 1 541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Annexes

L'annexe SOFRILOG concerne, le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 100 678 758,93 € et le compte de résultat de l'exercice dont le total est de 36 503 844,99 € et dégageant un bénéfice de 3 119 162,82 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, correspondant à l'année civile.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de notre société sont consolidés par SOFIMARI dont le siège social est situé 58 avenue Pierre Berthelot 14000 CAEN (n° SIREN : 682 021 340).

* * *

Règles et Méthodes Comptables

1-1 – Principes Généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables :

- règles générales d'établissement et de présentation des comptes conformément **aux dispositions du règlement ANC 2022-06 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014** ;
- principe de prudence
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques à l'exception de certaines immobilisations qui ont été réévaluées dans le cadre de la réévaluation légale de 1976. Hormis cette exception d'origine fiscale, il n'a pas été dérogé aux principes comptables généralement admis. Les informations complémentaires sont données ci-après, chaque fois que cela est apparu nécessaire.

Les méthodes d'évaluation sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

1-2 –Note sur les incidences liées au changement de méthode prospectif induit par la première application du règlement ANC 2022-06

1.2.1 Présentation du bilan et compte de résultat 2025

Les immobilisations en cours, incorporelles et corporelles, ont été regroupées avec les avances et acomptes à l'actif du bilan.

Les charges et produits exceptionnels présentés sur plusieurs lignes en 2024 ont fait l'objet d'un regroupement sur les 2 lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Dans un souci de cohérence avec la liasse fiscale, le poste "Charges constatées d'avance" a été maintenu dans sa présentation actuelle et n'a pas été reclassé au sein de la rubrique "Créances" , située au-dessus de la trésorerie.

- Présentation des montants comptabilisés en résultat courant 2025 qui aurait figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement

Nature produit/charge	Rubrique compte de résultat	Montant
Produits d'exploitation		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles hors immobilier	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	44.813,18
Quote part de subvention d'investissement virée au résultat	Subventions	
Réprise de provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Réprise sur amortissements, dépréciations et provisions	164.477,16
Produits divers	Autres produits	uniquement si significatif
Produits financiers		
Produits concernant les entités liées (dont abandons de compte courant reçus)	Autres intérêts et produits assimilés	1.429.000,00
Charges d'exploitation		
Dons	Autres achats et charges externes	49.116,56
Charges relatives au personnel	Salaires/Cotisations sociales	117.411,37
Provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Dotations aux provisions	46.793,00
VNC des éléments d'actifs corporels et incorporels cédés hors immobilier	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1.083,61
Autres charges (dont amendes et pénalités)	Autres charges	uniquement si significatif
Charges financières		
Charges concernant les entités liées (dont abandons de compte courant donnés)	Autres intérêts et produits assimilés	5.585.000,00

- Présentation des changements **significatifs** induits par la suppression des transferts de charges

Nature produit/charge	Rubrique compte de résultat	Montant
Produits d'exploitation		
Remboursement d'assurances	Autres produits	81.031,61
Charges d'exploitation		
Remboursement TICPE	Autres achats et charges externes	-4.628,96
Remboursement de charges de personnel	Salaires/Cotisations sociales	-187.161,51

1-3 – Méthodes d'évaluation retenues pour les principaux postes

1-2-1 – Immobilisations

a) Immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend principalement la valeur des fonds de commerce et des logiciels informatiques.

b) Immobilisations corporelles

Valeurs brutes

Elles sont valorisées au coût historique, à l'exception de certaines qui ont été réévaluées dans le cadre de la réévaluation légale de 1976.

En conséquence de la levée d'option du crédit-bail immobilier de Vitry le 21/04/2023, le mali de fusion afférent, figurant précédemment en immobilisation incorporelle, a été reclassé en immobilisation corporelle. Ce mali de fusion de V.D.F d'un montant de 551 k€ est affecté extra-comptablement au terrain. Compte tenu de la valeur réelle du terrain, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation.

Amortissements et provisions

Les amortissements techniques sont calculés selon le mode linéaire, aux taux habituels dans la profession, et selon les principales durées de vie suivantes :

- Agencements et aménagements de terrains..... 10 à 20 ans
- Constructions 20 à 25 ans
- Agencements, aménagements, installations des constructions 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels 5 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles 3 à 10 ans

c) Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou d'apport.

Lors de l'inventaire, cette valeur comptable est rapprochée de la valeur d'utilité, et, le cas échéant, une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité s'apprécie au regard de différents critères :

- . situation nette,
- . plus-values latentes,
- . rentabilité,
- . perspectives d'avenir et atouts stratégiques,
- . valeur probable de réalisation.

1-2-2 – Créances et Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

1-2-3 - Disponibilités

Les liquidités, disponibles en caisse ou en banque, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1-2-4 – Provisions réglementées :

Elles comprennent uniquement les amortissements dérogatoires.

1-2-5 – Provisions pour risques et charges

Elles concernent principalement les indemnités de fin de carrière, médailles du travail et risques « Personnel » et divers.

1-2-6 – Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit

Il s'agit de financements obtenus auprès des établissements de crédit concernant, essentiellement, les installations frigorifiques, les constructions le matériel et l'acquisition de titres de participation..

1-2-7 – Emprunts et dettes financières divers

Ils comprennent, principalement, les avances financières reçues des sociétés de notre Groupe.

1-4 – Indemnités de fin de carrière

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 3,39 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1,50 %
- Table de rotation du personnel lissé sur 5 ans : 8,04 %
- Table de mortalité : Insee 2024
- Taux de charges sociales retenus :
 - Cadres : 50 %
 - Non cadres : 49 %

La provision pour indemnité de fin de carrière est calculée sur la base d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié et dans l'hypothèse d'un départ des intéressés à 65 ans pour les salariés nés après 1965 et 62 ans pour les salariés nés de 1955 à 1965.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	479 580		71 128
Terrains	3 711 399		4 965
Dont composants			
Constructions sur sol propre	16 715 363		
Constructions sur sol d'autrui	2 202 761		106 216
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 795 992		139 606
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 003 732		51 408
Installations générales, agenc., aménag.	1 230 605		45 480
Matériel de transport	1 447 470		420 854
Matériel de bureau, informatique, mobilier	631 104		64 270
Emballages récupérables et divers	550 911		
Immobilisations corporelles en cours	211 893		1 984 867
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 501 233		2 817 666
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 953 287		631 515
Autres titres immobilisés	11 430		
Prêts et autres immobilisations financières	1 047 741		23 372
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 012 457		654 886
TOTAL GENERAL	85 993 270		3 543 681

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			550 708	
Terrains			3 716 364	
Constructions sur sol propre			16 715 363	
Constructions sur sol d'autrui			2 308 977	
Constructions, installations générales, agenc.			5 935 599	
Installations techn., matériel et outillages ind.			4 055 140	
Installations générales, agencements divers			1 276 086	
Matériel de transport		122 943	1 745 381	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		38 606	656 768	
Emballages récupérables et divers			550 911	
Immobilisations corporelles en cours	338 534	8 402	1 849 824	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 534	169 951	38 810 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 420 710	47 164 091	
Autres titres immobilisés			11 430	
Prêts et autres immobilisations financières		7 838	1 063 275	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 428 548	48 238 795	
TOTAL GENERAL	338 534	1 598 499	87 599 917	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	428 063	34 135		462 199
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	428 063	34 135		462 199
Terrains	753 094	81 984		835 078
Constructions sur sol propre	9 869 667	467 948		10 337 615
Constructions sur sol d'autrui	1 738 507	151 545		1 890 052
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	4 468 197	258 723		4 726 920
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 784 325	224 809		3 009 134
Installations générales, agenc. et aménag. divers	915 552	98 297		1 013 850
Matériel de transport	882 418	274 401	122 575	1 034 244
Matériel de bureau et informatique, mobilier	569 631	39 143	37 890	570 884
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 981 392	1 596 850	160 465	23 417 777
TOTAL GENERAL	22 409 455	1 630 986	160 465	23 879 976

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre			261 057				261 057
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			261 057				261 057
Acquis. titre							
TOTAL			261 057				261 057

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	456 849	261 057		717 906
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	456 849	261 057		717 906
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		8 894		8 894
Provisions pour pensions, obligations similaires	249 484	37 786	88 783	198 487
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	395 517	46 793	215 396	226 914
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	645 000	93 473	304 178	434 295
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	898 769	112 949		1 011 718
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	71 795	6 934	9 846	68 884
Autres dépréciations	1 375 000			1 375 000
DEPRECIATIONS	2 345 564	119 883	9 846	2 455 602
TOTAL GENERAL	3 447 414	474 413	314 024	3 607 803
Dotations et reprises d'exploitation		91 514	314 024	
Dotations et reprises financières		8 894		
Dotations et reprises exceptionnelles		374 006		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Page 44/82

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	14 478 689	1 355 737	13 122 952
Prêts	918	918	
Autres immobilisations financières	1 062 357		1 062 357
Clients douteux ou litigieux	77 913		77 913
Autres créances clients	4 709 194	4 709 194	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	407 685	407 685	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	727	727	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	27 908 162	1 701 000	26 207 162
Débiteurs divers	96 267	96 267	
Charges constatées d'avance	159 278	159 278	
TOTAL GENERAL	48 901 188	8 430 805	40 470 384

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 356
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 838
Prêts et avances consentis aux associés	918

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	36 690 756	6 050 972	20 246 226	10 393 559
Emprunts et dettes financières divers	1 318 746	1 248 136	70 610	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 334 599	5 334 599		
Personnel et comptes rattachés	1 727 325	1 727 325		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 325	1 420 325		
Etat : impôt sur les bénéfices	190 731	190 731		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	307 132	307 132		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	159 481	159 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 404	420 404		
Groupe et associés				
Autres dettes	355 265	355 265		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	113 560	113 560		
TOTAL GENERAL	48 038 325	17 327 930	20 316 836	10 393 559
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 201 890			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 909 714			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
164800	INT. COUR / EMP ETAB CRED	104 502,84		104 502,84
168836	ICNE LCL 2017 2800KE		12 406,56	-12 406,56
168837	ICNE BRED 2017 2800KE		1 482,10	-1 482,10
168842	ICNE ARKEA 2019 2250KE		4 452,58	-4 452,58
168843	ICNE ARKEA BEI 2019 7000KE		10 355,07	-10 355,07
168844	ICNE BPI 2019 5000 KE		1 862,50	-1 862,50
168845	ICNE LCL 2019 2050 KE		1 427,30	-1 427,30
168847	ICNE LCL 2018 1000 KE		5 038,57	-5 038,57
168865	ICNE LCL 2018 1000 KE		1 179,45	-1 179,45
168866	ICNE LCL 2018 1000 KE		3 515,68	-3 515,68
168867	ICNE BPI 1400K€ 2023		8 586,67	-8 586,67
168868	ICNE BPI 3600K€ 2023		19 500,00	-19 500,00
168869	ICNE BPI 5000K€ 2023		27 083,33	-27 083,33
168870	ICNE CA 1000K€ 2023		565,28	-565,28
168871	ICNE PALATINE 1000K€ 2023		248,66	-248,66
168872	ICNE SG 500K€ 2023		121,84	-121,84
168873	ICNE SG 500K€ 2023		1 774,93	-1 774,93
168874	ICNE SG 500K€ 2023		15 708,33	-15 708,33
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		104 502,84	115 308,85	-10 806,01
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON	1 179 835,30	1 188 315,38	-8 480,08
408110	FOURN FNP - CBM COVID		23 874,12	-23 874,12
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		1 179 835,30	1 212 189,50	-32 354,20
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	246 213,56	188 299,11	57 914,45
468501	CRED/DIVERS REMBST FRAIS	2 556,27		2 556,27
TOTAL AUTRES DETTES		248 769,83	188 299,11	60 470,72
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTEs PROVISIONNEES POUR	590 836,32	522 647,36	68 188,96
428400	DETTEs PROV.PARTICIP.DES	170 265,00	93 877,00	76 388,00
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	363 054,70	325 211,88	37 842,82
428603	PROVISION PRIMES	569 297,48	417 578,88	151 718,60
438200	CHARGES SOCIALES S/CP	283 601,41	250 870,72	32 730,69
438600	AUTRES CHARGES + PAYER	58 523,26	39 844,70	18 678,56
438603	PROV CH. S/PRIMES	273 262,80	200 437,86	72 824,94
448600	CHARGES A PAYER	81 555,00	61 756,00	19 799,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 390 395,97	1 912 224,40	478 171,57
TOTAL CHARGES A PAYER		3 923 503,94	3 428 021,86	495 482,08

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	146 983,38	119 036,46	27 946,92
486001	CHGES CONST/D'AVANCE ETIQUETTES	2 240,18	2 240,18	
486002	CCA ASS.DO ST VULBAS	10 054,30	15 049,72	-4 995,42
486003	CHGES/CONST/AV THERMO JRI		14 058,44	-14 058,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		159 277,86	150 384,80	8 893,06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-113 560,26	-81 625,24	-31 935,02
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-113 560,26	-81 625,24	-31 935,02

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FA + +TABLIR	97 267,53	125 626,55	-28 359,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		97 267,53	125 626,55	-28 359,02
AUTRES CREANCES				
409800	R.R.R. A OBTENIR AVOIRS	46 943,33	1,00	46 942,33
468700	PRODUITS A RECEVOIR		5 500,00	-5 500,00
TOTAL AUTRES CREANCES		46 943,33	5 501,00	41 442,33
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	82 821,31	97 254,40	-14 433,09
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		82 821,31	97 254,40	-14 433,09
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		227 032,17	228 381,95	-1 349,78

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 356 010			4
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			401 664		401 664
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			308 451		308 451
Exercice en cours			35 827		35 827
TOTAL			344 278		344 278
VALEUR NETTE			57 386		57 386
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			387 218		387 218
Exercice en cours			32 917		32 917
TOTAL			420 135		420 135
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			9 043		9 043

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 870 482	1 296 899	3 573 583
Résultat exceptionnel à court terme	-374 005	-66 085	-307 920
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-170 265	-23 765	-146 500
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	4 326 212	1 207 049	3 119 163

ENGAGEMENTS HOS BILAN

Date Acte	Société Concernée	Nature Engagement	Organisme Bénéficiaire	Engagements Donnés	Engagements Reçus
Nantissements & Hypothèques reçus				-	-
Nantissements & Hypothèques donnés (Sûretés réelles)				19.187.314	-
2017	SOFRILOG	Inscription de privilège de prêteur de deniers pour 336 K€ et hypothèque conventionnelle pour 2 464 K€.	BRED (2 800 000 €)	1.127.778	
2017	SOFRILOG	Inscription de privilège de prêteur de deniers pour 336 k€ et hypothèque conventionnelle pour 2 464 k€.	LCL (2 800 000 €)	1.341.667	
2019	SOFRILOG	Hypothèque conventionnelle sur l'entrepôt de Trappes appartenant à la société SOFRILOG TRAPPES	BRED (9 250 000 €)	5.847.701	
2019	SOFRILOG	Hypothèque conventionnelle sur l'entrepôt de Trappes appartenant à la société SOFRILOG TRAPPES	ARKEA BEI (9 250 000 €)	5.900.862	
2019	SOFRILOG	Hypothèque Terrain – Const/ Vire	LCL (2 050 000 €)	1.224.306	
2022	SOFRILOG	Nantissement des titres de participation SOTRALIM	CIC (1 960 000 €)	1.120.000	
2022	SOFRILOG	Hypothèque ensemble immobilière de Replonge	PALATINE (3 500 000 €)	2.625.000	
Cautions reçues				-	243.000
	SOFIMARI	Cautions douanes	SOFRILOG		243.000
Cautions données				39.038.596	-
2016	SOFRIMAIX	Cautions s/ Crédit-bail entrepôt	NATIXIS/FINAMUR/ BATIROC	2.088.595	
2018	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 900 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	300.000	
2018	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 900 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CRCA	296.047	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 450 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BRED	491.519	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	ARKEA BEI	348.567	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 450 k€ (+ Intérêts et accessoires)	ARKEA	156.584	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 5 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	2.000.000	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 850 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BNP	689.216	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 500 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	205.882	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 700 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	700.000	
2019	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 2 600 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	1.112.710	
2021	ENERGEL	Cautions s/ Emprunt 1 700 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	1.083.088	
2019	SOFRILOG MARNE	Cautions s/ Emprunt 8 100 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CRCA	4.952.452	
2019	SOFRILOG MARNE	Cautions s/ Emprunt 8 100 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	4.934.483	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA NORMANDIE	3.919.505	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	3.916.546	
2019	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 8 193 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BPI	3.870.575	
2020	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 1 600 k€ (+ Intérêts et accessoires)	LCL	666.667	
2025	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 3 500 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	2.472.738	
2025	SOFRILOG OUEST	Cautions s/ Emprunt 2 200 k€ (+ Intérêts et accessoires)	CA ATLANTIQUE VENDEE	2.200.000	
2019	SOFRILOG ORLY	Cautions s/ Emprunt 1 000 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BNP	100.000	
2020	SOFRILOG TRAPPES	Cautions s/ Emprunt 300 k€ (+ Intérêts et accessoires)	BRED	136.111	
	LMFL	Compte courant LMFL bloqué sous conditions	SGMA / CDM	2.397.313	
	LMFL	Lettre de confort relative aux financements sociaux	SGMA / CDM	N/A	
Clause de retour à meilleure fortune (RAMF)				-	8.698.000
2023	SOFRILOG TRANSPORT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		819.000
2024	SOFRILOG TRANSPORT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		2.221.000
2023	SUPPLYFRESH	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.000
2024	SUPPLYFRESH	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		72.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT BRUGES	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		4.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT CHATELLERAULT	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		660.000
2025	JETFREEZE PARIS	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		766.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT MACON	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		322.000
2025	SOFRILOG TRANSPORT AGEN	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		481.000
2025	JETFREEZE NORD	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.486.000
2025	JETFREEZE SUD EST	Clause de retour à meilleur fortune	SOFRILOG		1.866.000
Crédits-baîs Mobiliers & Immobiliers				-	-
TOTAUX				58.225.910	8.941.000

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	717 906
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	717 906
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	170 265
Participation des salariés	56 828
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	2 406 003
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	2 633 096
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 915 190

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	43	
Agents de maîtrise et techniciens	39	
Employés et ouvriers	56	
Apprentis	12	
TOTAL	150	

au 31 12 2025	Capital	réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursé	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				brute	nette						
<i>A Renseignements détaillés concernant les filiales</i>											
1.Filiales (+ de 50%)											
SOFRILOIRE	610.000	676.299	60,00%	365.878	365.878	-	-	4.616.443	1.043.146	900.000	
SOFRIMAIX	40.000	1.273.296	51,00%	20.400	20.400	-	2.088.595	9.487.646	644.748	357.000	
ATDS	300.000	118.820	70,00%	246.025	246.025	-	-	601.823	245.873	115.500	
SOFRIOLOG ORLY	1.012.000	4.538.200	100,00%	9.062.551	9.062.551	300.000	100.000	24.133.556	723.453	-	
SOFRIOLOG TRANSPORT	1.848.000	625.843	100,00%	2.526.745	2.526.745	12.335.269	-	3.645.562	846	-	
ENERGEL	1.418.100	1.327.574	100,00%	1.418.100	1.418.100	-	7.383.613	21.087.408	4.004.444	1.000.044	
SOFRIOLOG MARNE	40.000	61.921	100,00%	1.933.000	1.933.000	1.600.000	9.886.935	9.669.752	- 1.316.092	-	
SOFRIOLOG SUD EST	439.782	3.031.842	100,00%	825.363	825.363	-	-	4.861.080	797.013	713.160	
SOFINVEST	20.000	- 2.942	100,00%	20.025	20.025	200.000	-	-	- 2.583	-	
SOFRIOLOG OUEST	579.584	14.180.315	100,00%	7.283.665	7.283.665	-	17.046.030	41.160.882	3.586.456	2.028.544	
SOFRIOLOG VITRY	100.000	643.030	100,00%	100.000	100.000	-	-	5.539.616	479.500	300.000	
SOTRALIM	53.477	864.848	100,00%	2.531.566	2.531.566	-	-	6.693.104	- 209.924	-	
CAP GEL	200.000	2.135.426	100,00%	4.604.500	4.604.500	-	-	3.099.709	414.728	-	
2.Participations (10 à 50%)											
SOFRIOLOG TRAPPES	70.000	- 3.270.722	50,00%	35.000	35.000	2.985.000	136.111	18.668.745	395.831	-	
LA MAROCAINE FRIGORIFIQUE ET DE LOGISTIQUE (1)	3.269.808	- 1.445.819	50,00%	1.659.446	1.659.446	2.397.313	2.397.313	-	- 313.712	-	
NACRE SI	10.000	18	50,00%	5.000	5.000	65.000	-	1.998.905	108	-	
SUPPLYFRESH	40.000	- 45.908	25,00%	10.000	10.000	90.000	-	740.054	- 341.816	-	
INNLOG (2)	228.672	- 1.257.191	16,67%	38.112	38.112	36.888	-	2.911.483	6.006	-	
<i>B Renseignements globaux sur les autres titres</i>											
<i>Filiales françaises</i>											
autres participations dans les sociétés françaises				11.456	11.456	-					

(1) Le taux de conversion utilisé est celui du 31/12/2025, soit 1€ = 10,703991 Dirhams

(2) Exercice clos au 31/12/2024