

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. SODIVI				Néant ☐ *					
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	123 501	FH		FI 123 501		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	123 501	FK		FL 123 501		
	Production stockée *		CERTIFIÉES CONFORMES PAR LA GERANCE				FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)		Signé par : David DARBARI 7094311D364340B...				3 904		
	Autres produits (1) (11)						FQ 2		
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 127 407		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW 34 780		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX 368		
	Salaires et traitements *						FY 97 576		
	Charges sociales (10)						FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce		HS	)		GA	
			- dotations aux provisions						GB
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE		
		Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 132 725			
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG (5 317)			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ 12 100		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
		Total des produits financiers (V)				GP 12 100			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ 5 931		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR 3 795		
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
		Total des charges financières (VI)				GU 9 726			
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV 2 374			
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW (2 943)			

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			S.A.R.L. SODIVI		Néant ☐ *			
					Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	5 713		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	5 713		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG	31 896		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	31 896		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					HI	(26 183)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	(6 000)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	145 221		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	168 347		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)					HN	(23 126)		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY IG		
	(3)	Dont	{ – Crédit-bail mobilier * – Crédit-bail immobilier			HP HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)					HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)					RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)					RD	
	(9)	Dont transferts de charges					A1	3 904
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
		RBT DGFIP SCBCM ECOLOGIE 2012.2014				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		PROV POUR DEPRECIATION AUTRES CREANCES				31 896	5 713	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. SODIVI		Néant	☐ *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000.....)			DA	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	6 792
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	98 501
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(23 126)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	482 167
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	5 931
	TOTAL (III)			DR	5 931
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	20 995
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 170
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 412
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	32 827	
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	520 925	
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	32 827
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	20 995	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SODIVI
Société à responsabilité limitée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 7 Route de la Montagne
18220 PARASSY
529 960 296 RCS BOURGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à -23 126,17 euros de la manière suivante :

En totalité sur le compte « Autres réserves » -23 126,17 euros

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 janvier 2023	40 000 €	-	-
31 janvier 2022	40 000 €	-	-
31 janvier 2021	40 000 €	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

7094311D364340B...



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

CERTIFIES
CONFORMES PAR
LA GERANCE

Signé par :

 7094311D364340B...

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2023 au 31 janvier 2024.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
 Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

	S.A.R.L. SODIVI Comptes Annuels au 31/01/2024	
--	--	--

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 214 363 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 873			2 873
Immobilisations financières	210 510	980		211 490
TOTAL	213 383	980		214 363

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 873 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 873			2 873
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 873			2 873

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de transport	131	131	0	1 ans
Matériel informatique	2 741	2 741	0	3 ans
TOTAL	2 873	2 873		

Etat des créances = 357 145 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	357 145	357 145	
TOTAL	357 145	357 145	

	S.A.R.L. SODIVI Comptes Annuels au 31/01/2024	
---	--	--

Dépréciations = 47 709 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	15 813	31 896			47 709
Comptes financiers					
TOTAL	15 813	31 896			47 709

Produits à recevoir par postes du bilan = 10 752 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 752
Disponibilités	
TOTAL	10 752

Charges constatées d'avance = 342 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	666.67	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	666.67	400 000

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	400 000		126 352	18 942	545 293
Affectation de résultat			18 942	-18 942	
Dividendes			-40 000		
Résultat de l'exercice			-22 006		
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	400 000		83 288.00	0	483 288.00

Provisions = 5 931 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		5 931		5 931
TOTAL		5 931		5 931

	S.A.R.L. SODIVI Comptes Annuels au 31/01/2024	
---	--	--

Etat des dettes = 32 827 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 995	20 995		
Dettes financières diverses	1 250	1 250		
Fournisseurs	3 170	410		
Dettes fiscales & sociales	7 412	7 412		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 827	30 067		

Charges à payer par postes du bilan = 7 751 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 760
Dettes fiscales & sociales	4 991
Autres dettes	
TOTAL	7 751



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 123 501 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	120 000	97 %
Produits des activités annexes	3 501	2. %
TOTAL	123 501	100.00 %



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 10 752 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Urssaf rsi débiteur(438710)	10 752
TOTAL	10 752

Charges constatées d'avance = 342 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	342
TOTAL	342

Charges à payer = 7 751 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	2 760
TOTAL	2 760

Dettes fiscales et sociales	Montant
Remuneration gerant(428610)	4 680
Tvs à payer(448654)	311
TOTAL	4 991

	S.A.R.L. SODIVI Comptes Annuels au 31/01/2024	
--	--	--

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	400 000	400 000	400 000	400 000	30 000
b) Nombre d'actions émises	600	600	600	600	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	123 501	108 000	128 000	144 988	96 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	11 001	34 502	13 529	51 769	28 308
c) Impôt sur les bénéfices	-5 931	623		9 537	3 928
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	16 932	33 879	13 529	42 232	24 380
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-20 895	18 942	14 653	42 221	22 261
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	28	56	23	70	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-35	32	24	70	
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	97 576	59 824	60 312	55 920	55 920
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux		36 331	35 991	33 607	34 191



S.A.R.L. SODIVI
Comptes Annuels au 31/01/2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI DARBARY	1 000		51	510	510	60 153		9 100	-15 418	
SCI CAMPDAR	1 000		98	980	980	15 109		0	-20 533	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS ANGIDIS	400 000	310 670	50	200 000	200 000	179 578		13 350 490	166 360	
SCI LAMANET	20 000	3 666	50	10 000	10 000	800		251 329	56 506	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

In Extenso

AUDIT

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney

BP 50241

33028 Bordeaux Cedex

SODIVI

Société à responsabilité limitée

7 Route de la Montagne

18 220 PARASSY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

S.A.R.L. au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS MONT DE MARSAN

Siège social : 8 Allée de la Capère 40 000 Mont-de-Marsan

Société de commissariat aux comptes – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

In Extenso

AUDIT

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney

BP 50241

33028 Bordeaux Cedex

SODIVI

Société à responsabilité limitée

7 Route de la Montagne

18 220 PARASSY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'assemblée générale de la société SODIVI,

Opinion

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

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

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.

S.A.R.L. au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS MONT DE MARSAN

Siège social : 8 Allée de la Capère 40 000 Mont-de-Marsan

Société de commissariat aux comptes – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

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} février 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 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.

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, dont le montant figurant au bilan au 31 janvier 2024 s'établit à 211 490 euros, sont évalués à leur d'achat selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à s'assurer de la cohérence et de la permanence des méthodes retenues ainsi que de leur correcte application, et à valider l'absence de provision pour dépréciation de ces titres à la clôture de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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 la gérance.

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.

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.

Bordeaux, le 18 juillet 2024

Le commissaire aux comptes
Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Audrey Vergès', is written over the printed name and title.

Audrey VERGÈS

14 pages annexées : Bilan, Compte de résultat, annexe

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2024 (12 mois)			31/01/2023 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	2 873	2 873		
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	211 490		211 490	210 510
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	214 363	2 873	211 490	210 510
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 & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	14 529		14 529	11 550
Fournisseurs débiteurs	447		447	447
Personnel				
Organismes sociaux	10 752		10 752	
Etat, impôts sur les bénéfices	12 624		12 624	2 624
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 001		3 001	493
Autres	315 450	47 709	267 740	264 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				74 906
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	342		342	922
ACTIF CIRCULANT	357 145	47 709	309 435	355 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	571 507	50 582	520 925	565 989

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/01/2024 (12 mois)	31/01/2023 (12 mois)
Capital social ou individuel	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 792	5 844
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	98 501	120 508
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-23 126	18 942
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	482 167	545 293
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 931	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 931	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires	20 995	
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	1 250	1 250
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 170	2 960
Personnel	4 680	4 680
Organismes sociaux		6 817
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 421	4 349
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	311	640
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	32 827	20 696
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	520 925	565 989

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2024 (12 mois)	31/01/2023 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	123 501		123 501	108 000
Chiffres d'affaires Nets	123 501		123 501	108 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 904	8 281
Autres produits			2	42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			127 407	116 323
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			34 780	31 314
Impôts, taxes et versements assimilés			368	624
Salaires et traitements			97 576	96 156
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	875
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			132 725	128 969
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			-5 317	-12 646
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			12 100	9 370
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			12 100	9 370
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 931	
Intérêts et charges assimilées			3 795	2 889
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			9 726	2 889
R E S U L T A T F I N A N C I E R			2 374	6 481
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			-2 943	-6 165

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2024 (12 mois)	31/01/2023 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 713	41 604
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 713	51 604
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 896	15 813
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 896	25 874
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-26 183	25 730
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-6 000	623
TOTAL DES PRODUITS	145 221	177 297
TOTAL DES CHARGES	168 347	158 355
R E S U L T A T N E T	-23 126	18 942
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2023 au 31 janvier 2024.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 214 363 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 873			2 873
Immobilisations financières	210 510	980		211 490
TOTAL	213 383	980		214 363

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 873 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 873			2 873
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 873			2 873

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de transport	131	131	0	1 ans
Matériel informatique	2 741	2 741	0	3 ans
TOTAL	2 873	2 873		

Etat des créances = 357 145 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	357 145	357 145	
TOTAL	357 145	357 145	

Dépréciations = 47 709 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	15 813	31 896			47 709
Comptes financiers					
TOTAL	15 813	31 896			47 709

Produits à recevoir par postes du bilan = 10 752 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 752
Disponibilités	
TOTAL	10 752

Charges constatées d'avance = 342 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	666.67	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	666.67	400 000

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	400 000		126 352	18 942	545 293
Affectation de résultat			18 942	-18 942	
Dividendes			-40 000		
Résultat de l'exercice			-22 006		
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	400 000		83 288.00	0	483 288.00

Provisions = 5 931 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		5 931		5 931
TOTAL		5 931		5 931

Etat des dettes = 32 827 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 995	20 995		
Dettes financières diverses	1 250	1 250		
Fournisseurs	3 170	410		
Dettes fiscales & sociales	7 412	7 412		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 827	30 067		

Charges à payer par postes du bilan = 7 751 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 760
Dettes fiscales & sociales	4 991
Autres dettes	
TOTAL	7 751

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 123 501 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	120 000	97 %
Produits des activités annexes	3 501	2. %
TOTAL	123 501	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 10 752 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Urssaf rsi débiteur(438710)	10 752
TOTAL	10 752

Charges constatées d'avance = 342 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	342
TOTAL	342

Charges à payer = 7 751 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	2 760
TOTAL	2 760

Dettes fiscales et sociales	Montant
Remuneration gerant(428610)	4 680
Tvs à payer(448654)	311
TOTAL	4 991

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	400 000	400 000	400 000	400 000	30 000
b) Nombre d'actions émises	600	600	600	600	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	123 501	108 000	128 000	144 988	96 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	11 001	34 502	13 529	51 769	28 308
c) Impôt sur les bénéfices	-5 931	623		9 537	3 928
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	16 932	33 879	13 529	42 232	24 380
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-20 895	18 942	14 653	42 221	22 261
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	28	56	23	70	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-35	32	24	70	
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	97 576	59 824	60 312	55 920	55 920
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux		36 331	35 991	33 607	34 191

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI DARBARY	1 000		51	510	510	60 153		9 100	-15 418	
SCI CAMPDAR	1 000		98	980	980	15 109		0	-20 533	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS ANGIDIS	400 000	310 670	50	200 000	200 000	179 578		13 350 490	166 360	
SCI LAMANET	20 000	3 666	50	10 000	10 000	800		251 329	56 506	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										