

"SODI Nord"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation

793 315 490 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Copie certifiée conforme par le Président

Maxime PICQUIER

✓ Certifié par  yousign

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				(5)
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)				(5)
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises	82 147		82 147	279 068
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	433 089		433 089	447 296
Autres créances	216 649		216 649	58 063
Charges constatées d'avance	1 615		1 615	1 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	27 317		27 317	371 799
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	760 816		760 816	1 157 593
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	760 816		760 816	1 157 588

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an 651 352

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

			2025	
Capital social	Dont versé :	10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 479	1 291
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			11 853	34 187
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			28 332	46 479
Fonds non remboursable				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 448	3 625
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Instruments financiers à terme				
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			203 484	575 187
Dettes fiscales et sociales			128 994	189 908
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			391 558	342 389
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)			732 483	1 111 109
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)			760 816	1 157 588

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Compte de résultat (Partie 1) -

	Net 2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises	1 901 182	2 993 142
Production vendue	803 676	1 122 104
Montant net du chiffre d'affaires	2 704 858	4 115 246
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	176 638	150 637
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		31 141
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2 462	2 746
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 883 958	4 299 771
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises	1 075 390	1 998 978
Variation de stocks (achat de marchandises)	196 921	67 307
Achat de matières premières et autres approvisionnements	6 305	(683)
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	679 874	1 010 387
Impôts, taxes et versements assimilés	46 890	35 898
Charges de personnel		
Salaires	570 030	810 089
Cotisations sociales	104 516	181 299
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	188 228	157 532
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 868 153	4 260 808
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 805	38 962

(1) Y compris :

Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)		7 071
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		7 071
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V – VI)		7 071
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	15 805	46 033
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		450
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		(450)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 951	11 396
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	2 883 958	4 306 841
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 872 104	4 272 654
BENEFICE ou PERTE	11 853	34 187

Dont produits concernant les entités liées

Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 760 816
- Résultat avant répartition : 11 853

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SODI NORD, qui ont été arrêtés par le président.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles générales -

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2022-06 du 30 Décembre 2023.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

- Changement de règles et méthodes comptables -

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général et est applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement entraîne notamment :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert des charges ;
- Une évolution des modèles d'états financiers (bilan et compte de résultat).

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux nouvelles dispositions issues de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 n'ont pas fait l'objet d'un retraitement rétrospectif.

Toutefois, afin d'assurer la comparabilité de l'information financière, des reclassements et regroupements ont été opérés dans la colonne comparative (31/12/2024), entre certaines lignes du bilan et du compte de résultat, afin de les aligner sur le nouveau format des états financiers.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Incidence des changement de règles et méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025 -

À compter du 1er janvier 2025, et conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend exclusivement :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, non susceptibles de se reproduire de manière récurrente ;
- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires;
- Les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales.
- Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres

Les opérations ne répondant pas strictement à ces critères sont désormais enregistrées en résultat d'exploitation ou financier, selon leur nature.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

- Présentation de la colonne comparative (exercice 2024) -

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative "31/12/2024", entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- Les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes;
- La ligne «Charges constatées d'avance» est remontée entre la rubrique des «Créances» et celle des «Valeurs mobilières de placement»;
- Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions»;
- Les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes «Produits exceptionnels» et «Charges exceptionnelles».

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En présence de reclassements de présentation affectant la colonne "31/12/2024" des états financiers de l'exercice 2025, le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2024 tels qu'arrêtés et publiés figurent à la fin de l'annexe.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles -

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

- Immobilisations corporelles -

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Immobilisations financières -

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Stocks -

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO, mais compte tenu de la rotation rapide des stocks et par mesure de simplification, ce sont les derniers prix d'achats qui ont été retenus comme prix unitaire. La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

- Provisions pour risques et charges -

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

- Créances et dettes -

Les créances et dettes sont 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.

- Dérogation aux principes généraux -

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

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations –

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Autres titres immobilisés			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	(5)		5
Total immobilisations financières	(5)		5
TOTAL GENERAL	(5)		5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations (suite) –

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances/acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL				

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				(5)
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				(5)
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				(233)
Autres créances clients	433 089	433 089		447 529
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000		5 338
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28	28		
Impôts sur les bénéfices	2 223	2 223		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 857	1 857		29 013
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	203 202	203 202		7 071
Débiteurs divers	6 939	6 939		16 641
Total actif circulant	650 337	650 337		505 359
Charges constatées d'avance	1 615	1 615		1 367
TOTAL DES CREANCES	651 952	651 952		506 721
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	8 448	8 448			3 625
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	203 484	203 484			575 187
Personnel et comptes rattachés	48 697	48 697			75 218
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 178	35 178			70 512
Impôts sur les bénéfices					3 689
Taxe sur la valeur ajoutée	826	826			362
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	44 293	44 293			40 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	241 788	241 788			101 587
Autres dettes	149 770	149 770			184 715
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	732 483	732 483			1 111 109
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : SODI NORD
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	667	706
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	667	706
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 688	7 941
Dettes fiscales et sociales	252 550	207 832
Total dettes d'exploitation	302 284	235 248
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 282	62 049
Total dettes diverses	40 282	62 049
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	453 576	338 968

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	194 260	259 819
Autres créances	2 695	6 888
Total créances	262 811	266 707
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	262 811	266 707

- Capitaux propres -

Rubriques	2025
Capital en nombre d'actions	1000
Valeur nominale	10

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Ouvriers		
Employés, techniciens, agents de maîtrise	19	28
Cadres et ingénieurs		
Autres :		
Total	19	28

- Engagements financiers –

Néant.

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 000 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

- Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

- Identité de la société mère consolidant les comptes -

Les comptes consolidés sont établis par la société PICABO INVEST, SAS, enregistrée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 900701723, au capital de 100 000 € ayant son siège social au 6/8 rue du 35ème régiment d'aviation, 69500 BRON. Les comptes consolidés sont disponibles au siège de la société consolidante.

"SODI Nord"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
793 315 490 RCS LYON

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE
ET APPROUEE PAR ELLE LE 12 JUIN 2026**

TROISIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associée unique décide d'ajouter au bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 qui s'élève à ONZE MILLE HUIT CENT CINQUANTE TROIS euros QUARANTE QUATRE centimes, ci..... + 11 853,44 €

la somme de CINQ MILLE CENT QUARANTE SIX euros CINQUANTE SIX centimes, ci..... + 5 146,56 €

qui est prélevée sur le compte « Autres Réserves » dont le montant au 31 décembre 2025 est ainsi ramené de 5 478,75 € à 332,19 €,

pour former une masse disponible de DIX-SEPT MILLE euros, ci..... 17 000,00 €

qui est distribuée à l'Associée unique à titre de dividendes à raison de 17 euros par action, avec mise en paiement immédiate.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement ont été les suivants, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

<u>CLOTURE DE L'EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES</u>	<u>REVENUS DISTRIBUES</u>	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
31 décembre 2024	30 000,00 €	-	30 000,00 €
31 décembre 2023	30 000,00 €	-	30 000,00 €
31 décembre 2022	108 000,00 €	-	108 000,00 €

**Pour extrait certifié conforme
par le Président**

Maxime PICQUIER

✓ Certifié par  yousign