

RCS : CANNES Code greffe : 0602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CANNES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00548 Numéro SIREN : 309 066 876 Nom ou dénomination : SODIREV

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2020 sous le numéro de dépôt 811

COMPTES ANNUELS

SA SODIREV

Siège social

**62 boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06400 CANNES
RCS Cannes n° 309 066 876**

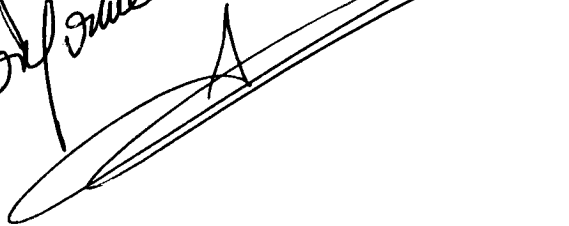
Etablissement principal

**5 Allée des Champs Pinsons
31650 Saint-Orens de Gameville**

SIRET 309 066 876 00033

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

*certifié
conforme*



SOMMAIRE

Etats financiers	3
Bilan.....	4
Bilan Actif.....	5
Bilan Passif.....	6
Compte de résultat.....	7
Compte de Résultat.....	8
Annexe	10
Principes comptables, méthodes d'évaluation.....	11
Immobilisations.....	14
Amortissements	15
Filiales et participations.....	16
STOCKS	18
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	19
Actif réalisable & disponible Passif exigible.....	20
Dettes avec suretés réelles et autres garanties.....	21
Produits et avoirs à recevoir.....	22
Charges à Payer.....	23
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	24
Capital social	25
Provisions Inscrites au Bilan	26
Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	29
Rémunérations des dirigeants.....	30
REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	31
Indications des rubriques où se trouve un même poste.....	32
Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées.....	32
Transfert de charges.....	33
AUTRES INFORMATIONS	34
Ventilation de l'effectif de l'entreprise.....	35
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés.....	36
Engagements financiers	37
Autres informations.....	38

2018 13548 84

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	245 394	238 159	7 235	4 654
Fonds commercial	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	7 179 473	2 773 004	4 406 469	4 784 183
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 300 803	5 027 080	1 273 723	1 441 449
Autres immobilisations corporelles	6 420 144	5 119 539	1 300 605	1 347 217
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	93 703		93 703	614 495
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	3 009 664	89 237	2 920 428	2 909 663
Créances rattachées à des participations				114 437
Autres titres immobilisés	94 062		94 062	94 062
Prêts				38 999
Autres immobilisations financières	1 112 018		1 112 018	1 089 160
Actif Immobilisé	26 111 479	13 247 017	12 864 461	14 094 538
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	49 214		49 214	47 761
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	9 167 284	61 826	9 105 458	9 130 226
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	468 307		468 307	316 913
Autres créances	12 995 864	108 580	12 887 284	11 649 455
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	1 486 248		1 486 248	1 257 836
Charges constatées d'avance	1 123 210		1 123 210	1 209 145
Actif circulant	25 440 126	170 406	25 269 720	23 761 336
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	51 551 604	13 417 423	38 134 181	37 855 874

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital social ou individuel	121 273	121 273
<i>Dont versé</i>	121 273	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	317 186	317 186
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	12 196	12 196
Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	11 339 929	10 137 198
RESULTAT DE L'EXERCICE	891 926	1 202 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	208 180	249 194
Capitaux propres	17 128 388	16 277 477
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	934 862	605 226
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	934 862	605 226
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 174 614	7 372 145
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 186 199
Dettes fiscales et sociales	3 300 754	3 166 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 941	247 935
Produits constatés d'avance	27 616	
Dettes	20 070 931	20 973 171
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	38 134 181	37 855 874

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Ventes de marchandises	105 211 933		105 211 933	95 906 920
Production vendue de biens	8 353 531		8 353 531	11 475 290
Production vendue de services	2 249 989		2 249 989	2 112 735
Chiffre d'affaires net	115 815 453		115 815 453	109 494 945
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			937 113	1 045 670
Autres produits			74 983	117 351
Produits d'exploitation			116 827 548	110 657 966
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			84 465 486	79 270 258
Variations de stock (marchandises)			46 691	529 852
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			259 951	253 204
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 452)	(5 024)
Autres achats et charges externes			14 613 408	14 211 556
Impôts, taxes et versements assimilés			1 920 765	2 076 389
Salaires et traitements			10 034 617	9 974 939
Charges sociales			3 145 027	3 024 350
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 059 545	1 207 809
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			61 826	94 073
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			110 591	122 439
Charges d'exploitation			115 716 453	110 759 845
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 111 095	(101 879)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			61 962	8 608
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			85 108	71 765
Autres intérêts et produits assimilés			5 485	11 343
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				984
Produits financiers			152 556	92 700
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 622
Intérêts et charges assimilées			91 419	95 296
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			91 419	102 919
RÉSULTAT FINANCIER			61 137	(10 219)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 172 231	(112 098)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			97 708	275 598
Produits exceptionnels sur opérations en capital			51 965	2 017 794
Reprises sur provisions et transferts de charges			363 107	964 369
Produits exceptionnels			512 780	3 257 762
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			75 876	109 032
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			50 526	1 352 922
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			571 729	421 790
Charges exceptionnelles			698 130	1 883 744
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(185 351)	1 374 018
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			187 557	
Impôt sur les bénéfices			(92 602)	59 189
TOTAL DES PRODUITS			117 492 883	114 008 427
TOTAL DES CHARGES			116 600 958	112 805 697
BÉNÉFICE OU PERTE			891 926	1 202 731

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de **38 134 181 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **891 926 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 novembre 2019 par le Conseil d'administration, après avoir été soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016).

Continuité de l'exploitation

La société HSO 31, qui contrôle la société SODIREV, a été confrontée à des difficultés qui ont justifié l'ouverture d'une procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Cannes en date du 21 novembre 2017.

Les difficultés de l'actionnaire ont pesé sur la trésorerie Groupe, dont SODIREV.

Les dirigeants du Groupe ont élaboré des comptes prévisionnels et une stratégie intégrant des réductions des charges de fonctionnement et d'investissements, dont certaines ont été concrétisées sur l'exercice 2018/2019 et se sont poursuivies sur l'exercice 2019/2020.

Les dirigeants du Groupe, assistés par l'Administrateur Judiciaire désigné dans le cadre de la procédure de sauvegarde de la société HSO 31, ont élaboré un plan de sauvegarde prévoyant un rééchelonnement de la dette senior sur 10 années aux moyens d'échéances annuelles progressives dont la première est fixée à la date anniversaire du jugement arrêtant le plan.

Le Tribunal de Commerce de Nice a statué en faveur de ce plan de sauvegarde par jugement du 10 juillet 2019.

La société RN PATRI.ONE a formé tierce opposition à l'encontre dudit plan de sauvegarde.

La société SODIREV a anticipé l'expiration des lignes de trésorerie dont elle bénéficie auprès des banques court-terme en négociant un crédit fournisseur adapté à son besoin en fonds de roulement.

Enfin, la société SODIREV a normalisé ses relations avec le Mouvement E.LECLERC ce qui lui assure le soutien de l'Enseigne.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

En l'absence de visibilité sur les cessions d'immobilisations, et considérant les éventuelles valeurs résiduelles comme non significatives, il n'est pas tenu compte de ces dernières pour déterminer les bases d'amortissements.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions et Brevets : 1 an
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

- Matériel Informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En regard de la réglementation applicable sur les fonds de commerce depuis l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06 :

Les fonds de commerce inscrits à l'actif de la société n'ont pas de durée limitée, et ne sont donc pas amortis.

La société a mis en place un test de dépréciation annuel sur la base des cash flows actualisés. Une provision pour dépréciation sera constituée si cette valeur est moindre que la valeur historique, sauf en cas de valeur vénale supérieure à la valeur historique.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale, et en ce qui concerne l'application des amortissements dégressifs.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation il est tenu compte de la valeur d'utilité qui n'est pas basée uniquement sur la notion d'actif net comptable corrigé, ou d'estimations fondées sur la rentabilité, mais prend aussi en compte l'intérêt de la société à contrôler le développement d'activités commerciales spécialisées et complémentaires à la sienne notamment sous la même enseigne de distribution.

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de comptes à terme, de certificats de dépôt négociables et d'OPCVM de type trésorerie. Le prix de revient des titres de placement est calculé selon la méthode FIFO, et la valeur d'inventaire repose sur la valeur de réalisation à la clôture.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les coûts directement attribuables à l'acquisition et notamment les frais logistiques des centrales d'achats, et réduits des rabais, remises et ristournes, et escomptes obtenus.

Le dernier prix de revient connu a été retenu pour des raisons pratiques. Il n'est pas identifié d'écart significatif avec la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Provisions réglementées

Ne concernent que les amortissements dérogatoires représentatifs de la différence entre les amortissements économiques et les amortissements fiscaux tels que décrit au paragraphe immobilisations corporelles.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des risques ou charges nettement précisés et que des événements en cours rendent probables.

Les provisions pour litiges sont constituées et évaluées sur la base des demandes adverses, et des éventuelles décisions prises par les tribunaux, et selon l'estimation de la sortie de ressources.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice)

Le Cice est présenté au compte de résultat en diminution des charges sociales et donc des charges de personnel.

Intégration fiscale

La société SODIREV est membre du groupe constitué par la société mère, la SAS HS0 31 avec laquelle elle a conclu une convention d'intégration fiscale.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Selon la recommandation du Conseil National de la Comptabilité, la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de comptes projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur de cette dette actuarielle.

L'objectif de cette méthode est de répartir le financement des prestations futures sur la durée d'activité probable du salarié. Chaque période de services rendus (soit une année d'ancienneté supplémentaire) donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations. Il s'agit donc d'un calcul effectué pour chaque salarié en CDI présent dans l'entreprise au moment de l'évaluation du passif social.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 891 841		7 971
Terrains	1 800		
Constructions sur sol propre	2 431 245		
Constructions sur sol d'autrui	1 795 370		
Constructions installations générales	2 952 857		
Installations techniques et outillage industriel	6 303 336		162 104
Installations générales, agencements et divers	4 906 347		335 046
Matériel de transport	400 158		109 554
Matériel de bureau, informatique et mobilier	863 592		7 651
Emballages récupérables et divers	31 500		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	614 495		93 703
Total des immobilisations corporelles	20 300 700		708 058
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	3 113 336		11 152
Autres titres immobilisés	94 062		
Prêts et autres immobilisations financières	1 128 159		22 858
Total des immobilisations financières	4 335 558		34 010
TOTAL	26 528 099		750 039

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 899 813	
Terrains			1 800	
Constructions sur sol propre			2 431 245	
Constructions sur sol d'autrui			1 795 370	
Constructions installations générales			2 952 857	
Installations techniques et outillage industriel		164 637	6 300 803	
Installations générales, agencements et divers			5 241 393	
Matériel de transport		154 756	354 956	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		78 948	792 295	
Emballages récupérables et divers			31 500	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		614 495	93 703	
Total des immobilisations corporelles		1 012 836	19 995 922	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		114 824	3 009 664	
Autres titres immobilisés			94 062	
Prêts et autres immobilisations financières		38 999	1 112 018	
Total des immobilisations financières		153 823	4 215 744	
TOTAL		1 166 659	26 111 479	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	232 768,40	5 390,13		238 158,53
Terrains				
Constructions sur sol propre	892 276	106 674		998 951
Constructions sur sol d'autrui	960 823	92 597		1 053 419
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des	542 190	178 443		720 634
Installations techniques, matériel et outillage	4 861 887	227 715	62 523	5 027 080
Inst générales, agencements et divers	3 879 091	256 987		4 136 077
Matériel de transport	293 568	120 153	106 855	306 867
Mat de bureau et informatique, mobilier	681 720	71 586	76 711	676 595
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	12 111 556	1 054 155	246 089	12 919 622
TOTAL	12 344 324	1 059 545	246 089	13 157 781

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui					19 728		(19 728)
Constructions installations							
Inst techniques et outil.		4 070			6 462		(2 391)
Inst gales, agencements et divers						82	(82)
Matériel de transport		31			16 355		(16 324)
Mat de bureau, infor. et mobilier		1 771			4 258		(2 488)
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.		5 872			46 804	82	(41 014)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		5 872			46 804	82	(41 014)
TOTAL DES DOTATIONS	5 872	TOTAL DES REPRISES		46 886	DOTATIONS - REPRISES		(41 014)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
EURL AUTORENS	7 622	110 972	100	7 622	7 622
EURL SODIREV-VOYAGES	7 622	(545 294)	100	7 622	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	1 524	(5 637)	50	81 614	
SNC HIRINA	1 524		45	686	686
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
SC SOFILEC Midi Langedoc			8.61	2 375 024	2 375 024
AUTRES				537 095	537 095
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis 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)					
EURL AUTORENS	832 624		1 595 233	40 076	
EURL SODIREV-VOYAGES	98 256		831 830	2 748	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	5 826			99 925	
SNC HIRINA	3 202			(5 290)	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
SC SOFILEC Midi Languedoc	164 883				
AUTRES	184 824				
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

STOCKS

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de **61 826 €**.

Méthode appliquée :

Certaines marchandises en stock ont été dépréciées en raison de leur obsolescence, vétusté, prix de vente inférieur au prix de revient.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 112 018		1 112 018
Total de l'actif immobilisé	1 112 018		1 112 018
Clients douteux ou litigieux	2 915	2 915	
Autres créances clients	465 392	465 392	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	15 995	15 995	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	483 637	483 637	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	7 875 150		7 875 150
Débiteurs divers	4 621 083	4 253 317	358 737
Total de l'actif circulant	13 464 171	5 221 256	8 233 886
Charges constatées d'avance	1 123 210	1 123 210	
TOTAL	15 699 398	6 344 466	9 345 904

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 605 251	3 605 251		
- à plus de 1 an à l'origine	2 569 363	543 460	2 025 903	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 116 921	205 085	
Personnel et comptes rattachés	1 479 053	1 479 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 138 468	1 138 468		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 197	39 197		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	644 036	644 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	245 941	245 941		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	27 616	27 616		
TOTAL	20 070 931	17 839 943	2 230 988	

ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	2 920 428	2 909 663
Créances rattachées à participations		114 437
Autres titres immobilisés	94 062	94 062
Prêts		38 999
Autres immobilisations financières	1 112 018	1 089 160
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	468 307	316 913
Autres créances	12 887 284	11 649 455
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	17 482 099	16 212 689
Valeurs mobilières de placement	150 000	150 000
Disponibilités	1 484 080	1 257 686
TOTAL	19 116 179	17 620 375

Passif exigible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes à -1 an auprès des établissements de crédit	4 148 711	2 642 994
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 186 199
Dettes fiscales et sociales	3 300 754	3 166 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 941	247 935
TOTAL	18 017 412	16 244 020

DETTES AVEC SURETES REELLES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
En faveur de la Banque Edel en garantie d'un emprunt de 1450000 €:nantissement en 1er rang du fonds de commerce		1 450 000	
En faveur de la Caisse d'Epargne en garantie d'un emprunt de 1600000 €:nantissement du fonds de commerce		1 600 000	
En faveur du Crédit Coopératif en garantie du solde débiteur du compte courant:nantissement du fonds de commerce et nantissement de compte titres financiers		4 600 000 150 000	
TOTAL		7 800 000	

Dettes fiscales et sociales

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

Dettes sur immobilisations

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	2 505 355
<i>dont avoirs à recevoir</i>	1 876 200
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 505 355

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 218
Dettes fiscales et sociales	2 752 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	194 647
TOTAL	4 217 120

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
EXPLOITATION	1 123 210	27 616
FINANCIER		
EXPLOITATION		
TOTAL	1 123 210	27 616

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	7 955			7 955	15,24
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	7 955			7 955	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	249 194	5 872	46 886	208 180
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	249 194	5 872	46 886	208 180

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	605 226	565 857	236 221	934 862
TOTAL	605 226	565 857	236 221	934 862

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	89 237			89 237
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	83 749	61 826	83 749	61 826
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	188 580		80 000	108 580
TOTAL	361 566	61 826	163 749	259 642
TOTAL GÉNÉRAL	1 215 985	633 555	446 856	1 402 684

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	105 211 933		105 211 933
Production de biens	8 353 531		8 353 531
Production de services	2 249 989		2 249 989
TOTAL	115 815 453		115 815 453

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report défictaire à imputer	Impôt dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	1 172 231	224 074			948 157	1 172 231
Résultat exceptionnel	(185 351)	(61 783)			(123 568)	(185 351)
Participation & interressement	(187 557)				(187 557)	(187 557)
Résultat de l'exercice				(92 602)		92 602
TOTAL		162 291		(92 602)		891 925

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Accroissements		
Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		
Autres		
TOTAL		

Allègements		
Nature	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
- provision pour impôts et taxes janvier 2019	14 800	4 933
- provisions pour risques et charges	77 252	25 750
- charges à payer sur IDR	104 280	34 760
Marge sur réductions sur ventes (en cours tickets E.LECLERC)	48 120	16 040
Réintégration fiscale des amortissements pour raccourcissement de durée	1 728	576
Amortissements dérogatoires	5 872	1 957
TOTAL	252 052	84 016

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	Néant
- des organes de direction	nc
- des organes de surveillance	Néant

Aucune rémunération n'est octroyée aux membres du Conseil d'Administration.

L'information des rémunérations allouées par le Conseil d'Administration aux organes de direction ne peut être fournie en application de l'article R 123-198-1 du Code de Commerce.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels et des diligences directement liées : **35 386 €**

INDICATIONS DES RUBRIQUES OÙ SE TROUVE UN MEME POSTE

ACTIFS ET PASSIFS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec laquelle elle a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	97 545		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Acomptes et avances versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	62 985	95 592	
Autres créances	949 004	6 944 269	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	47 144		
Autres produits financiers	13 672	73 497	
Charges financières	2 380		
TOTAL	1 172 730	7 113 358	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	853 364
Sous total Exploitation	853 364,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	853 364,00

AUTRES INFORMATIONS

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	36,00	
Agents de maîtrise et techniciens	14,00	
Employés	384,00	
Ouvriers	26,00	
TOTAL	460,00	

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		227 192	
TOTAL		227 192	

Commentaires :

- La convention collective applicable à l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
- Il n'a pas été signé d'accord particulier sur ce thème.
- Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						

Engagements donnés

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	13 675 169					13 675 169
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Engagements de retraite	227 192					227 192
- Intérêts sur emprunt	17 165					17 165
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	13 919 526					13 919 526

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société consolidante

SAS HSO 31 n°siren 788 671 980

Evènements postérieurs à la clôture

Par une sentence arbitrale du 15 mai 2019 le Tribunal arbitral a débouté la société RN PATRI.ONE de sa demande de résolution des actes de cession d'actions de la société SODIREV.

Par jugement du 10 juillet 2019 le Tribunal de Commerce de Nice a adopté le plan de sauvegarde présenté par la société HSO 31.

Liste des transactions significatives visées par l'article R 123-198 du Code de Commerce

Néant

Information sur les autres opérations non inscrites au bilan visées par l'article R 123-197-9ème du Code de Commerce

Néant

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Le montant du CICE porté en réduction des charges de personnel est de 430 655 €, soit 0.38% du Chiffre d'affaires net de l'exercice.

Ce crédit d'impôt est affecté aux investissements réalisés au cours de l'exercice.

SODIREV

Société Anonyme à Conseil d'Administration
Au capital de 121.273,19 €
Siège Social : 62 boulevard de la Croisette
06400 Cannes
R.C.S. CANNES 309 066 876

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, dont elle constate l'existence et s'élevant à 891.926 euros comme suit :

Bénéfice 891.926 euros

Affectation :

- la totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de 891.926 euros

Ce qui porterait ce poste à la somme de 12.231.855 euros

Total affecté 891.926 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à une somme de 17.128.388 euros.

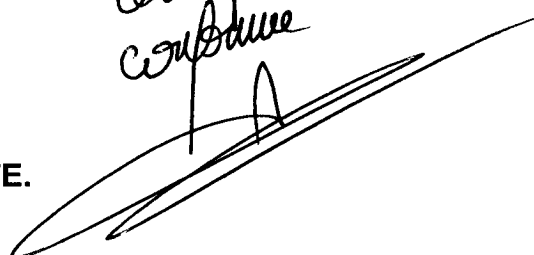
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées au titre des dividendes, au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Par action</u>	<u>Eligible à l'abattement</u>	<u>Non éligible à l'abattement</u>
31.01.2016	4 026 960.68 €	506.22 €	4 026 960.68 €	
31.01.2017	-	-	-	
31.01.2018	-	-	-	

Vote : Nombre de voix pour : 7919
Nombre de voix contre : 0
Abstentions : 0

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

*certifié
conforme*



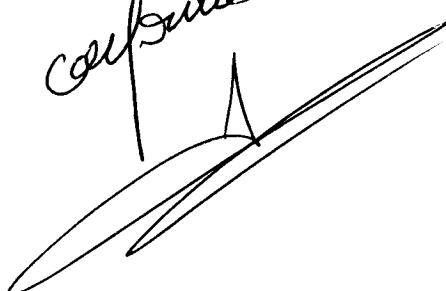
SODIREV

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 121 273 EUROS

Siège social : 62 Boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06 400 CANNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2019**

*cont. par
confiance*



SODIREV

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 121 273 EUROS

Siège social : 62 Boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06 400 CANNES

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

Exercice clos le 31 janvier 2019

A l'assemblée générale de la société SODIREV,

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 **SA SODIREV** relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 2019**, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels concernant les difficultés financières rencontrées par la société HSO 31 qui contrôle la société SODIREV et les mesures engagées par le Groupe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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

Informations relatives aux délais de paiement

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. 441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

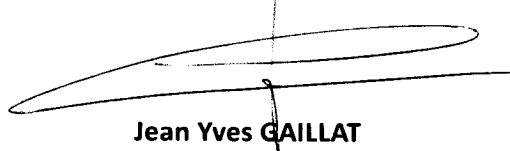
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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.

Toulouse, le 2 décembre 2019

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping oval shape with a horizontal line crossing it near the bottom.

Jean Yves GAILLAT

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	245 394	238 159	7 235	4 654
Fonds commercial	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	7 179 473	2 773 004	4 406 469	4 784 183
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 300 803	5 027 080	1 273 723	1 441 449
Autres immobilisations corporelles	6 420 144	5 119 539	1 300 605	1 347 217
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	93 703		93 703	614 495
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	3 009 664	89 237	2 920 428	2 909 663
Créances rattachées à des participations				114 437
Autres titres immobilisés	94 062		94 062	94 062
Prêts				38 999
Autres immobilisations financières	1 112 018		1 112 018	1 089 160
Actif immobilisé	26 111 479	13 247 017	12 864 461	14 094 538
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	49 214		49 214	47 761
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	9 167 284	61 826	9 105 458	9 130 226
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	468 307		468 307	316 913
Autres créances	12 995 864	108 580	12 887 284	11 649 455
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	1 486 248		1 486 248	1 257 836
Charges constatées d'avance	1 123 210		1 123 210	1 209 145
Actif circulant	25 440 126	170 406	25 269 720	23 761 336
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	51 551 604	13 417 423	38 134 181	37 855 874

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital social ou individuel	121 273	121 273
<i>Dont versé</i>	121 273	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	317 186	317 186
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	12 196	12 196
Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	11 339 929	10 137 198
RESULTAT DE L'EXERCICE	891 926	1 202 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	208 180	249 194
Capitaux propres	17 128 388	16 277 477
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	934 862	605 226
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	934 862	605 226
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 174 614	7 372 145
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 186 199
Dettes fiscales et sociales	3 300 754	3 166 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 941	247 935
Produits constatés d'avance	27 616	
Dettes	20 070 931	20 973 171
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	38 134 181	37 855 874

SYGNATURES S A S
 Au capital de 324 365,57 €
 8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse B 333 321 628
 Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Ventes de marchandises	105 211 933		105 211 933	95 906 920
Production vendue de biens	8 353 531		8 353 531	11 475 290
Production vendue de services	2 249 989		2 249 989	2 112 735
Chiffre d'affaires net	115 815 453		115 815 453	109 494 945
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			937 113	1 045 670
Autres produits			74 983	117 351
Produits d'exploitation			116 827 548	110 657 966
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			84 465 486	79 270 258
Variations de stock (marchandises)			46 691	529 852
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			259 951	253 204
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 452)	(5 024)
Autres achats et charges externes			14 613 408	14 211 556
Impôts, taxes et versements assimilés			1 920 765	2 076 389
Salaires et traitements			10 034 617	9 974 939
Charges sociales			3 145 027	3 024 350
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 059 545	1 207 809
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			61 826	94 073
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			110 591	122 439
Charges d'exploitation			115 716 453	110 759 845
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 111 095	(101 879)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			61 962	8 608
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			85 108	71 765
Autres intérêts et produits assimilés			5 485	11 343
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				984
Produits financiers			152 556	92 700
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 622
Intérêts et charges assimilées			91 419	95 296
Différences négatives de change				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Charges financières	91 419	102 919
RÉSULTAT FINANCIER	61 137	(10 219)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 172 231	(112 098)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	97 708	275 598
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 965	2 017 794
Reprises sur provisions et transferts de charges	363 107	964 369
Produits exceptionnels	512 780	3 257 762
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 876	109 032
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 526	1 352 922
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	571 729	421 790
Charges exceptionnelles	698 130	1 883 744
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(185 351)	1 374 018
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	187 557	
Impôt sur les bénéfices	(92 602)	59 189
TOTAL DES PRODUITS	117 492 883	114 008 427
TOTAL DES CHARGES	116 600 958	112 805 697
BÉNÉFICE OU PERTE	891 926	1 202 731

SYGNATURES S.A.S

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES - METHODES D'ÉVALUATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de **38 134 181 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **891 926 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 novembre 2019 par le Conseil d'administration, après avoir été soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016).

Continuité de l'exploitation

La société HSO 31, qui contrôle la société SODIREV, a été confrontée à des difficultés qui ont justifié l'ouverture d'une procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Cannes en date du 21 novembre 2017.

Les difficultés de l'actionnaire ont pesé sur la trésorerie Groupe, dont SODIREV.

Les dirigeants du Groupe ont élaboré des comptes prévisionnels et une stratégie intégrant des réductions des charges de fonctionnement et d'investissements, dont certaines ont été concrétisées sur l'exercice 2018/2019 et se sont poursuivies sur l'exercice 2019/2020.

Les dirigeants du Groupe, assistés par l'Administrateur Judiciaire désigné dans le cadre de la procédure de sauvegarde de la société HSO 31, ont élaboré un plan de sauvegarde prévoyant un rééchelonnement de la dette senior sur 10 années aux moyens d'échéances annuelles progressives dont la première est fixée à la date anniversaire du jugement arrêtant le plan.

Le Tribunal de Commerce de Nice a statué en faveur de ce plan de sauvegarde par jugement du 10 juillet 2019.

La société RN PATRI.ONE a formé tierce opposition à l'encontre dudit plan de sauvegarde.

La société SODIREV a anticipé l'expiration des lignes de trésorerie dont elle bénéficie auprès des banques court-terme en négociant un crédit fournisseur adapté à son besoin en fonds de roulement.

Enfin, la société SODIREV a normalisé ses relations avec le Mouvement E.LECLERC ce qui lui assure le soutien de l'Enseigne.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

En l'absence de visibilité sur les cessions d'immobilisations, et considérant les éventuelles valeurs résiduelles comme non significatives, il n'est pas tenu compte de ces dernières pour déterminer les bases d'amortissements.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions et Brevets : 1 an
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

- Matériel Informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En regard de la réglementation applicable sur les fonds de commerce depuis l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06 :

Les fonds de commerce inscrits à l'actif de la société n'ont pas de durée limitée, et ne sont donc pas amortis.

La société a mis en place un test de dépréciation annuel sur la base des cash flows actualisés. Une provision pour dépréciation sera constituée si cette valeur est moindre que la valeur historique, sauf en cas de valeur vénale supérieure à la valeur historique.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale, et en ce qui concerne l'application des amortissements dégressifs.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation il est tenu compte de la valeur d'utilité qui n'est pas basée uniquement sur la notion d'actif net comptable corrigé, ou d'estimations fondées sur la rentabilité, mais prend aussi en compte l'intérêt de la société à contrôler le développement d'activités commerciales spécialisées et complémentaires à la sienne notamment sous la même enseigne de distribution.

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de comptes à terme, de certificats de dépôt négociables et d'OPCVM de type trésorerie. Le prix de revient des titres de placement est calculé selon la méthode FIFO, et la valeur d'inventaire repose sur la valeur de réalisation à la clôture.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les coûts directement attribuables à l'acquisition et notamment les frais logistiques des centrales d'achats, et réduits des rabais, remises et ristournes, et escomptes obtenus.

Le dernier prix de revient connu a été retenu pour des raisons pratiques. Il n'est pas identifié d'écart significatif avec la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Provisions réglementées

Ne concernent que les amortissements dérogatoires représentatifs de la différence entre les amortissements économiques et les amortissements fiscaux tels que décrit au paragraphe immobilisations corporelles.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des risques ou charges nettement précisés et que des événements en cours rendent probables.

Les provisions pour litiges sont constituées et évaluées sur la base des demandes adverses, et des éventuelles décisions prises par les tribunaux, et selon l'estimation de la sortie de ressources.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice)

Le Cice est présenté au compte de résultat en diminution des charges sociales et donc des charges de personnel.

Intégration fiscale

La société SODIREV est membre du groupe constitué par la société mère, la SAS HS0 31 avec laquelle elle a conclu une convention d'intégration fiscale.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Selon la recommandation du Conseil National de la Comptabilité, la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de comptes projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur de cette dette actuarielle.

L'objectif de cette méthode est de répartir le financement des prestations futures sur la durée d'activité probable du salarié. Chaque période de services rendus (soit une année d'ancienneté supplémentaire) donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations. Il s'agit donc d'un calcul effectué pour chaque salarié en CDI présent dans l'entreprise au moment de l'évaluation du passif social.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 891 841		7 971
Terrains	1 800		
Constructions sur sol propre	2 431 245		
Constructions sur sol d'autrui	1 795 370		
Constructions installations générales	2 952 857		
Installations techniques et outillage industriel	6 303 336		162 104
Installations générales, agencements et divers	4 906 347		335 046
Matériel de transport	400 158		109 554
Matériel de bureau, informatique et mobilier	863 592		7 651
Emballages récupérables et divers	31 500		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	614 495		93 703
Total des immobilisations corporelles	20 300 700		708 058
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	3 113 336		11 152
Autres titres immobilisés	94 062		
Prêts et autres immobilisations financières	1 128 159		22 858
Total des immobilisations financières	4 335 558		34 010
TOTAL	26 528 099		750 039

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 899 813	
Terrains			1 800	
Constructions sur sol propre			2 431 245	
Constructions sur sol d'autrui			1 795 370	
Constructions installations générales			2 952 857	
Installations techniques et outillage industriel		164 637	6 300 803	
Installations générales, agencements et divers			5 241 393	
Matériel de transport		154 756	354 956	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		78 948	792 295	
Emballages récupérables et divers			31 500	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		614 495	93 703	
Total des immobilisations corporelles		1 012 836	19 995 922	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		114 824	3 009 664	
Autres titres immobilisés			94 062	
Prêts et autres immobilisations financières		38 999	1 112 018	
Total des immobilisations financières		153 823	4 215 744	
TOTAL		1 166 659	26 111 479	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	232 768,40	5 390,13		238 158,53
Terrains				
Constructions sur sol propre	892 276	106 674		998 951
Constructions sur sol d'autrui	960 823	92 597		1 053 419
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des	542 190	178 443		720 634
Installations techniques, matériel et outillage	4 861 887	227 715	62 523	5 027 080
Inst générales, agencements et divers	3 879 091	256 987		4 136 077
Matériel de transport	293 568	120 153	106 855	306 867
Mat de bureau et informatique, mobilier	681 720	71 586	76 711	676 595
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	12 111 556	1 054 155	246 089	12 919 622
TOTAL	12 344 324	1 059 545	246 089	13 157 781

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui					19 728		(19 728)
Constructions installations							
Inst techniques et outil.		4 070			6 462		(2 391)
Indust							
Inst gales, agencements et divers						82	(82)
Matériel de transport		31			16 355		(16 324)
Mat de bureau, infor. et mobilier		1 771			4 258		(2 488)
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.		5 872			46 804	82	(41 014)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		5 872			46 804	82	(41 014)
TOTAL DES DOTATIONS	5 872	TOTAL DES REPRISES	46 886	DOTATIONS - REPRISES			(41 014)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
EURL AUTORENS	7 622	110 972	100	7 622	7 622
EURL SODIREV-VOYAGES	7 622	(545 294)	100	7 622	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	1 524	(5 637)	50	81 614	
SNC HIRINA	1 524		45	686	686
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
SC SOFILEC Midi Langedoc			8.61	2 375 024	2 375 024
AUTRES				537 095	537 095
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Société

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis 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)**

EURL AUTORENS	832 624		1 595 233	40 076	
EURL SODIREV-VOYAGES	98 256		831 830	2 748	

- Participations (10 à 50 % du capital détenu)

SNC PRESTADIS	5 826			99 925	
SNC HIRINA	3 202			(5 290)	

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations**- Filiales non reprises en A:****a) Françaises**

SC SOFILEC Midi Langedoc	164 883				
AUTRES	184 824				

b) Etrangères**- Participations non reprises en A:****a) Françaises****b) Etrangères**

STOCKS

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de **61 826 €**.

Méthode appliquée :

Certaines marchandises en stock ont été dépréciées en raison de leur obsolescence, vétusté, prix de vente inférieur au prix de revient.

ETAT DES MOUVEMENTS DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 112 018		1 112 018
Total de l'actif immobilisé	1 112 018		1 112 018
Clients douteux ou litigieux	2 915	2 915	
Autres créances clients	465 392	465 392	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	15 995	15 995	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	483 637	483 637	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	7 875 150		7 875 150
Débiteurs divers	4 621 083	4 253 317	358 737
Total de l'actif circulant	13 464 171	5 221 256	8 233 886
Charges constatées d'avance	1 123 210	1 123 210	
TOTAL	15 699 398	6 344 466	9 345 904

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 605 251	3 605 251		
- à plus de 1 an à l'origine	2 569 363	543 460	2 025 903	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 116 921	205 085	
Personnel et comptes rattachés	1 479 053	1 479 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 138 468	1 138 468		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 197	39 197		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	644 036	644 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	245 941	245 941		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	27 616	27 616		
TOTAL	20 070 931	17 839 943	2 230 988	

ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	2 920 428	2 909 663
Créances rattachées à participations		114 437
Autres titres immobilisés	94 062	94 062
Prêts		38 999
Autres immobilisations financières	1 112 018	1 089 160
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	468 307	316 913
Autres créances	12 887 284	11 649 455
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	17 482 099	16 212 689
Valeurs mobilières de placement	150 000	150 000
Disponibilités	1 484 080	1 257 686
TOTAL	19 116 179	17 620 375

Passif exigible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes à -1 an auprès des établissements de crédit	4 148 711	2 642 994
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 322 006	10 186 199
Dettes fiscales et sociales	3 300 754	3 166 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 941	247 935
TOTAL	18 017 412	16 244 020

DETTES AVEC RUMETS PRINCIPALES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
En faveur de la Banque Edel en garantie d'un emprunt de 1450000 €:nantissement en 1er rang du fonds de commerce		1 450 000	
En faveur de la Caisse d'Epargne en garantie d'un emprunt de 1600000 €:nantissement du fonds de commerce		1 600 000	
En faveur du Crédit Coopératif en garantie du solde débiteur du compte courant:nantissement du fonds de commerce et nantissement de compte titres financiers		4 600 000 150 000	
TOTAL		7 800 000	

Dettes fiscales et sociales

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

Dettes envers les administrations

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	2 505 355
<i>dont avoirs à recevoir</i>	1 876 200
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 505 355

CHARGES À PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 218
Dettes fiscales et sociales	2 752 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	194 647
TOTAL	4 217 120

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
EXPLOITATION	1 123 210	27 616
FINANCIER		
EXPLOITATION		
TOTAL	1 123 210	27 616

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	7 955			7 955	15,24
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	7 955			7 955	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	249 194	5 872	46 886	208 180
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	249 194	5 872	46 886	208 180

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	605 226	565 857	236 221	934 862
TOTAL	605 226	565 857	236 221	934 862

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	89 237			89 237
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	83 749	61 826	83 749	61 826
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	188 580		80 000	108 580
TOTAL	361 566	61 826	163 749	259 642
TOTAL GÉNÉRAL	1 215 985	633 555	446 856	1 402 684

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	105 211 933		105 211 933
Production de biens	8 353 531		8 353 531
Production de services	2 249 989		2 249 989
TOTAL	115 815 453		115 815 453

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficiaire à imputer	Impôt dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	1 172 231	224 074			948 157	1 172 231
Résultat exceptionnel	(185 351)	(61 783)			(123 568)	(185 351)
Participation & interressement	(187 557)				(187 557)	(187 557)
Résultat de l'exercice				(92 602)		92 602
TOTAL		162 291		(92 602)		891 925

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements nets

Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		
Autres		
TOTAL		

Allègements

Nature	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
- provision pour impôts et taxes janvier 2019	14 800	4 933
- provisions pour risques et charges	77 252	25 750
- charges à payer sur IDR	104 280	34 760
Marge sur réductions sur ventes (en cours tickets E.LECLERC)	48 120	16 040
Réintégration fiscale des amortissements pour raccourcissement de durée	1 728	576
Amortissements dérogatoires	5 872	1 957
TOTAL	252 052	84 016

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	Néant
- des organes de direction	nc
- des organes de surveillance	Néant

Aucune rémunération n'est octroyée aux membres du Conseil d'Administration.

L'information des rémunérations allouées par le Conseil d'Administration aux organes de direction ne peut être fournie en application de l'article R 123-198-1 du Code de Commerce.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels et des diligences directement liées : **35 386 €**

INDICATIONS DES RUBRIQUES OU SE TROUVE UN MEME POSTE

ACTIFS ET PASSIFS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec laquelle elle a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	97 545		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Acomptes et avances versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	62 985	95 592	
Autres créances	949 004	6 944 269	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	47 144		
Autres produits financiers	13 672	73 497	
Charges financières	2 380		
TOTAL	1 172 730	7 113 358	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	853 364
Sous total Exploitation	853 364,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	853 364,00

AUTRES INFORMATIONS

VENTILATION DE L'EFFETIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	36,00	
Agents de maîtrise et techniciens	14,00	
Employés	384,00	
Ouvriers	26,00	
TOTAL	460,00	

ENGAGEMENTS LIÉS EN MATIÈRE DE PROVISIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILÉS

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		227 192	
TOTAL		227 192	

Commentaires :

- La convention collective applicable à l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
- Il n'a pas été signé d'accord particulier sur ce thème.
- Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						

Engagements donnés

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	13 675 169					13 675 169
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Engagements de retraite	227 192					227 192
- Intérêts sur emprunt	17 165					17 165
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	13 919 526					13 919 526

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société consolidante

SAS HSO 31 n°siren 788 671 980

Evènements postérieurs à la clôture

Par une sentence arbitrale du 15 mai 2019 le Tribunal arbitral a débouté la société RN PATRI.ONE de sa demande de résolution des actes de cession d'actions de la société SODIREV.

Par jugement du 10 juillet 2019 le Tribunal de Commerce de Nice a adopté le plan de sauvegarde présenté par la société HSO 31.

Liste des transactions significatives visées par l'article R 123-198 du Code de Commerce

Néant

Information sur les autres opérations non inscrites au bilan visées par l'article R 123-197-9ème du Code de Commerce

Néant

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Le montant du CICE porté en réduction des charges de personnel est de 430 655 €, soit 0.38% du Chiffre d'affaires net de l'exercice.

Ce crédit d'impôt est affecté aux investissements réalisés au cours de l'exercice.