

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00041

Numéro SIREN : 309 066 876

Nom ou dénomination : SODIREV

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/029681

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	246 805	241 626	5 179	5 920
Fonds commercial (1)	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	7 940 003	3 537 479	4 402 523	4 154 346
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 700 535	5 582 060	1 118 476	1 126 556
Autres immobilisations corporelles	6 460 117	5 572 043	888 075	1 063 672
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	352 422		352 422	276 274
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 029 889	96 859	2 933 030	2 931 251
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	94 703		94 703	94 062
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 177 868		1 177 868	1 136 801
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 658 561	15 030 067	12 628 494	12 445 102
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	50 226		50 226	47 726
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 361 029	50 915	7 310 113	8 671 799
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	570 669	51 366	519 303	1 139 353
Autres créances	16 068 752	409 645	15 659 108	12 835 665
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				150 000
Disponibilités	1 642 995		1 642 995	1 447 135
Charges constatées d'avance (3)	1 207 556		1 207 556	1 214 259
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 901 228	511 926	26 389 302	25 505 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 559 789	15 541 993	39 017 796	37 951 039
(1) Dont droit au bail			290 000	290 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			10 840 856	

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	121 273	121 273
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	317 186	317 186
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 196	12 196
Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 748 956	12 231 854
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 219 742	-357 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	190 968	221 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 408 537	16 784 218
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 526 860	1 351 910
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 526 860	1 351 910
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 838 536	3 701 953
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		201 134
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 558 587	13 154 084
Dettes fiscales et sociales	3 341 266	2 685 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	321 884	48 491
Produits constatés d'avance	22 125	23 947
TOTAL DETTES	22 082 398	19 814 910
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 017 796	37 951 039
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 391 164	19 613 776
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 691 234	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	385	2 755 376
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	105 397 380		105 397 380	105 257 622
Production vendue (biens)	7 670 701		7 670 701	8 327 219
Production vendue (services)	2 274 601	1 132	2 275 734	2 271 800
Chiffre d'affaires net	115 342 683	1 132	115 343 815	115 856 641
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			39 158	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 328 114	1 186 031
Autres produits			91 027	161 433
Total produits d'exploitation (I)			116 802 114	117 204 105
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			81 621 047	84 764 800
Variations de stock			1 397 647	408 609
Achats de matières premières et autres approvisionnements			304 618	303 607
Variations de stock			-2 500	1 488
Autres achats et charges externes (a)			17 237 366	15 741 268
Impôts, taxes et versements assimilés			1 926 008	1 955 149
Salaires et traitements			11 127 682	10 128 623
Charges sociales			3 097 499	3 068 029
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			883 929	942 657
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			208 778	112 879
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			94 785	105 054
Total charges d'exploitation (II)			117 896 860	117 532 162
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 094 745	-328 058
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			23 446	25 709
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			107 362	95 499
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 763	3 878
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			136 571	125 086
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			226 187	
Intérêts et charges assimilées (4)			76 673	104 782
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			302 861	104 782
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-166 289	20 304
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-1 261 035	-307 754

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 034	
Sur opérations en capital	9 560	1 664
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	76 454	333 457
Total produits exceptionnels (VII)	98 048	335 120
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	76 042	185 856
Sur opérations en capital	18 000	67 922
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 386	457 282
Total charges exceptionnelles (VIII)	314 428	711 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-216 380	-375 940
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-257 673	-325 718
Total des produits (I+III+V+VII)	117 036 733	117 664 311
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	118 256 475	118 022 287
BENEFICE OU PERTE	-1 219 742	-357 976
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/02/20 au 31/01/21 12 mois	%	du 01/02/19 au 31/01/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	105 397 380	100,00	105 257 622	100,00	139 759	0,13
Coût d'achats marchandises vendues	83 018 693	78,77	85 173 409	80,92	-2 154 715	-2,53
MARGE COMMERCIALE	22 378 687	21,23	20 084 213	19,08	2 294 474	11,42
Production vendue	9 946 435	8,62	10 599 019	9,15	-652 584	-6,16
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	9 946 435	8,62	10 599 019	9,15	-652 584	-6,16
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	115 343 815	100,00	115 856 641	100,00	-512 826	-0,44
Achats de matières premières et approv.	304 618	0,26	303 607	0,26	1 011	0,33
Variation de stocks	-2 500		1 488		-3 988	-268,06
Sous-traitance directe	118 077	0,10	132 290	0,11	-14 213	-10,74
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	9 526 240	8,26	10 161 634	8,77	-635 394	-6,25
MARGE BRUTE GLOBALE	31 904 927	27,66	30 245 847	26,11	1 659 080	5,49
Autres achats et charges externes	17 119 289	14,84	15 608 978	13,47	1 510 311	9,68
VALEUR AJOUTEE	14 785 638	12,82	14 636 870	12,63	148 768	1,02
Subventions d'exploitation	39 158	0,03			39 158	
Impôts, taxes et verst assimilés	1 926 008	1,67	1 955 149	1,69	-29 140	-1,49
Charges de personnel	14 225 182	12,33	13 196 652	11,39	1 028 529	7,79
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 326 394	-1,15	-514 931	-0,44	-811 463	157,59
Reprises s/ charges et Transferts	1 328 114	1,15	1 186 031	1,02	142 084	11,98
Autres produits	91 027	0,08	161 433	0,14	-70 406	-43,61
Dot. amortissements et provisions	1 092 707	0,95	1 055 536	0,91	37 171	3,52
Autres charges	94 785	0,08	105 054	0,09	-10 269	-9,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 094 745	-0,95	-328 058	-0,28	-766 687	233,70
Produits financiers	136 571	0,12	125 086	0,11	11 485	9,18
Charges financières	302 861	0,26	104 782	0,09	198 079	189,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 261 035	-1,09	-307 754	-0,27	-953 281	309,75
Produits exceptionnels	98 048	0,09	335 120	0,29	-237 073	-70,74
Charges exceptionnelles	314 428	0,27	711 061	0,61	-396 633	-55,78
Résultat exceptionnel	-216 380	-0,19	-375 940	-0,32	159 560	-42,44
Impôts sur les bénéfices	-257 673	-0,22	-325 718	-0,28	68 045	-20,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 219 742	-1,06	-357 976	-0,31	-861 766	240,73



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Evènement COVID-19

La loi du 10 novembre 2021 a prorogé le régime de sortie de l'état d'urgence sanitaire jusqu'au 31 juillet 2022. Les mesures réglementaires prises dans ce cadre ont impacté les conditions d'exploitation sur la période postérieure à la clôture notamment :

- Instauration du couvre feu à 18 heures à compter du 16 janvier 2021 puis à 19 heures du 19 mai au 9 juin 2021 ce qui a significativement restreint les ouvertures d'ouverture au public,
- Fermeture des rayons non essentiels du 3 avril au 18 mai 2021 (textile, manège à bijoux, partie des rayons bazar,...),
- Fermeture sur cette même période des commerces de la galerie marchande,
- Jauges sanitaires limitées.

L'entreprise n'a pas procédé à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

Les mesures sanitaires préconisées et régulièrement mises à jour par les autorités publiques visant à protéger le personnel et les clients ont été immédiatement déployées et adaptées sur les sites de l'entreprise. Ces mesures sont exhaustivement décrites dans le plan de continuité de l'activité dont notamment :

- Affichage des gestes barrières et diffusion de toutes les mesures de préventions,
- Mise à disposition d'équipements de protection individuelle et diffusion des consignes d'utilisation (masques, visières, gants, lingettes, sprays, gels hydroalcooliques, ...). Port obligatoire du masque sur le magasin,
- Renforcement du planning de nettoyage des locaux,
- Protocoles de désinfection des locaux, des caddies, paniers et autres matériels,
- Mise en place de divers équipements de protection sur les postes de travail (vitres de protection PVC sur la ligne de caisse, l'accueil et les points-vendeurs,...),
- Marquage au sol et balisage pour organisation de la distanciation sociale (flux de clientèle, files d'attente, points de croisements de salariés,...),
- Aménagement des horaires d'ouverture, revue de certains horaires de travail (horaires alternés)
- Implantation de bornes de désinfection et de distributeurs de gants à usage des clients,
- Jauge,
- Prise de température obligatoire pour les salariés et prestataires extérieurs,
- Sectorisation des salles de pause avec quota de personnes admissibles.

Etalement d'échéances:

- Charges patronales de sécurité sociale (493 k € de janvier 2021 à mars 2021, échéancier mis en place avec un remboursement étalé jusqu'en juillet 2022)
- Loyers de l'hypermarché (2 002 k € , échéancier mis en place entre février à juin 2021 et octobre 2021, plus 1 971 k€ de loyers au titre de la période février 2021 à juin 2021 étalés de juillet à décembre 2021)

Durant l'exercice 2021 la société SODIREV a obtenu deux PGE pour un total de 1 333 000 €. Le remboursement se fera sur quatre années avec un différé d'un an prévu par les textes.

Dans ce contexte, nous avons constaté depuis le début de l'exercice une évolution négative du chiffre d'affaires hors carburant.

Néanmoins, la trésorerie de l'entreprise a été consolidée par la mise en place d'une ligne de reverse factoring d'un montant de 1 600 k €.

Par ailleurs, le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe et la SOCAMIL sera soumis à l'homologation du tribunal de commerce de Nice. Il permet la prise de contrôle de sociétés du groupe HSO 31 et donc du SODIREV par la SOCAMIL.

Eu égard à la qualité et à la surface financière du repreneur, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Faits caractéristiques

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SODIREV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 39 017 796 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 219 742 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été préparés par les dirigeants de l'entreprise, et seront soumis au Conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

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.

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.

Amortissements

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

- * 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 : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 181 827			1 181 827
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	718 296	1 100		719 397
Immobilisations incorporelles	1 900 123	1 100		1 901 223
- Terrains	1 800			1 800
- Constructions sur sol propre	2 431 245			2 431 245
- Constructions sur sol d'autrui	1 795 370			1 795 370
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 066 357	647 030		3 713 387
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 430 185	275 710	5 360	6 700 535
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 257 123	7 665		5 264 788
- Matériel de transport	351 385	4 161	10 250	345 295
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	838 013	12 020		850 034
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	276 274	76 148		352 422
Immobilisations corporelles	20 447 754	1 022 734	15 610	21 454 878
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 020 487	12 403	3 000	3 029 889
- Autres titres immobilisés	94 062	914	274	94 703
- Prêts et autres immobilisations financières	1 136 801	41 066		1 177 868
Immobilisations financières	4 251 351	54 383	3 274	4 302 460
ACTIF IMMOBILISE	26 599 227	1 078 217	18 884	27 658 561

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 100	1 022 734	54 383	1 078 217
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 100	1 022 734	54 383	1 078 217
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			274	274
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 610	3 000	18 610
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 610	3 274	18 884

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 654 419

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AUTORENS 31650 ST ORENS DE GAMEVILLE	7 622	-108 809	100,00	-220 309
EURL SODIREV VOYAGES 31650 ST ORENS DE GAMEVILLE	7 622	-652 171	100,00	-93 923
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC PRESTADIS 31650 ST ORENS DE GAMEVILL	1 524		50,00	
HIRINA 31700 BLAGNAC	1 524	-5 010	45,00	-5 010

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 244		1 085 880		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	82 300	686	-315		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	239 784	1 843		241 626
Immobilisations incorporelles	239 784	1 843		241 626
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 105 625	106 673		1 212 300
- Constructions sur sol d'autrui	1 127 279	73 860		1 201 139
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	905 722	218 318		1 124 040
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 303 630	283 790	5 360	5 582 060
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 357 704	143 866		4 501 570
- Matériel de transport	292 035	15 629	10 250	297 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	733 110	39 949		773 058
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 825 105	882 086	15 610	14 691 582
ACTIF IMMOBILISE	14 064 889	883 929	15 610	14 933 208

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 024 846 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 177 868		1 177 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	570 669	531 457	39 212
Autres	16 068 752	5 267 108	10 801 644
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 207 556	1 207 556	
Total	19 024 846	7 006 122	12 018 724
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 798
Autres créances	4 337 258
Disponibilités	
Total	4 340 056

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 121 273,19 Euro décomposé en 7 955 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 955	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 955	15,24

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS HSO 31 06400 CANNES	99,49	7 915,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	12 231 854
Résultat de l'exercice précédent	-357 976
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	11 873 878
Affectations aux réserves	
Distributions	124 922
Autres répartitions	
Report à Nouveau	11 748 956
Total des affectations	11 873 878

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2021
Capital	121 273				121 273
Primes d'émission	317 186				317 186
Réserve légale	12 196				12 196
Réserves générales	4 237 699				4 237 699
Report à Nouveau	12 231 854	11 748 956	11 748 956	12 231 854	11 748 956
Résultat de l'exercice	-357 976	357 976	-1 219 742	-357 976	-1 219 742
<i>Dividendes</i>		124 922			
Provisions réglementées	221 986		14 361	45 379	190 968
Total Capitaux Propres	16 784 218	12 231 854	10 543 576	11 919 257	15 408 537

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	221 986	14 361	45 379	190 968
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	221 986	14 361	45 379	190 968
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		14 361	45 379	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 351 910	206 025	31 075		1 526 860
Total	1 351 910	206 025	31 075		1 526 860
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		218 565			
Exceptionnelles		206 025	31 075		

Le poste autres provisions pour risques et charges est constitué de :

- La provision pour litiges prud'hommes pour 841 K€,
- La provision pour situation nette négative de la filiale SODIREV Voyages pour 464 K€,
- Et de la provision relative à l'assignation, par le ministre de l'Économie, du GALEC pour 222 K€. Cette somme correspond à la quote part de participation de l'adhérent de l'éventuelle condamnation du GALEC. Pour information le GALEC a gagné en 1° instance mais le ministre de l'Économie a fait appel. Maintien de la provision.

Les provisions pour litiges prud'hommes ont été déterminées sur la base de ce que l'entreprise a considéré comme devant être raisonnablement provisionné en termes de risque et ce eu égard, dans certains cas, aux demandes adverses parfois hors normes.

En particulier :

- Litige avec le salarié V : demande 1041 K€ provision 205 k€, pour information l'entreprise a été condamnée en novembre 2021 à verser 142 K€, le salarié a fait appel,
- Litige salarié C : demande 1278 k€ provision 240 k€.

Comme toute provision pour risque une incertitude demeure sur le niveau de provision

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 082 398 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	385	385		
- à plus de 1 an à l'origine	1 838 151	446 987	1 391 164	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 558 587	16 558 587		
Dettes fiscales et sociales	3 341 266	3 341 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	321 884	321 884		
Produits constatés d'avance	22 125	22 125		
Total	22 082 398	20 691 234	1 391 164	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 333 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	442 237			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 969
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 529 223
Dettes fiscales et sociales	2 037 755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 016
Total	3 618 963

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 207 556
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 207 556

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	22 125
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	22 125

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 616 910		7 616 910
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	53 791		53 791
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	344 594		344 594
Ventes de marchandises	105 397 380		105 397 380
Produits des activités annexes	1 931 140		1 931 140
TOTAL	115 343 815		115 343 815

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 38 300 Euro
Honoraire des autres services : 700 Euro

Résultat financier

	31/01/2021	31/01/2020
Produits financiers de participation	23 446	25 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	107 362	95 499
Autres intérêts et produits assimilés	5 763	3 878
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	136 571	125 086
Dotations financières aux amortissements et provisions	226 187	
Intérêts et charges assimilées	76 673	104 782
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	302 861	104 782
Résultat financier	-166 289	20 304

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Résultat exceptionnel**

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 034	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 560	1 664
Reprises sur provisions et transferts de charge	76 454	333 457
Total des produits exceptionnels	98 048	335 120
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 042	185 856
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 000	67 922
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	220 386	457 282
Total des charges exceptionnelles	314 428	711 061
Résultat exceptionnel	-216 380	-375 940

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	15 055	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 987	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Autres charges	15 000	
Amortissements dérogatoires	14 361	
Provisions pour risques et charges	206 025	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 034
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 560
Amortissements dérogatoires		45 379
Provisions pour risques et charges		31 075
TOTAL	314 428	98 048

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 34 752 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	190 968
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	190 968
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	241 875
Liés à d'autres éléments	
MCF	36 520
Prov taxes	23 310
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	59 830
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	34 752
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SA SODIREV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HSO 31.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

SODIREV verse à la société HSO 31 l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. La société HSO 31 reverse à SODIREV les crédits et réductions d'impôt qui lui ont été transmis.

Comptes consolidés

La SAS HSO 31 est la société consolidante du groupe formé par elle et ses filiales et participations dont SODIREV.

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 455 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	383	
Ouvriers	26	
Total	455	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
L'information des rémunérations allouées aux organes de direction ne peut être fournie en application de l'article R 123-198-1 du Code du Commerce

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnements</i>	12 983 503
Avals et cautions	12 983 503
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce (au 22/03/2021 selon registre greffe)</i>	8 260 000
Autres engagements donnés	8 260 000
Total	21 243 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 367 256 Euro
Ils ont été évalués avec un taux d'actualisation de 0,74% et pour un âge de départ à la retraite de 63 ans.
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.

SODIREV

Société Anonyme à Conseil d'Administration
Au capital de 121273,19 €
Siège Social : 62 boulevard de la Croisette
06400 Cannes
R.C.S. CANNES 309 066 876

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 MARS 2022

Affectation du Résultat
De l'exercice clos le 31 janvier 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte s'élevant à - 1 219 742 € de la manière suivante :

Au poste « Report à nouveau », - 1 219 742 €
Total affecté - 1 219 742 €

Ce qui porterait ce poste à la somme de 10 529 214 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à une somme de 15 408 537 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 :

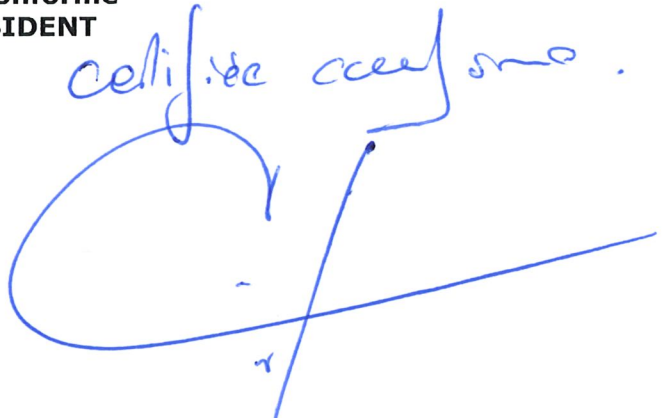
Exercice	Dividendes	Par action	Eligible 'abattement	à Non éligible l' abattement
31.01.2018				
31.01.2019				
31.01.2020	124 922	15.73		

Vote : Nombre de voix pour : 7920
Nombre de voix contre : 0
Abstentions : 1

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A LA MAJORITE.

**Certifié conforme
LE PRESIDENT**

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 2021**

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 2021**

A l'assemblée générale de la société SODIREV,

Opinion avec réserves

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 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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**Motivation des réserves pour désaccord**

- Immobilisations en cours :
 - La Direction a décidé de maintenir dans les immobilisations en cours les coûts des études sur les projets d'investissements de restructuration de l'hypermarché engagés depuis 2017. A défaut d'éléments permettant de confirmer leur nature d'actif immobilisé en conformité avec la définition faite par le plan comptable règlement ANC 2014-03, et en regard de leur ancienneté et de la situation financière de la société, actuelle et prévisionnelle, nous considérons qu'il fallait les reprendre au résultat soit une incidence négative sur le résultat et les capitaux propres de 262K€.

- **Charge induue :**
Les sociétés NOBLADIS, SODIREV, HBC 31 et HSO 31 ont signé avec le cabinet Stifani une convention d'honoraires dans le cadre de différents litiges et contentieux dont des honoraires de succès de trois millions d'euros dans le cadre des procédures de sauvegarde des holdings (HBC 31 et HSO 31) et de la procédure de conciliation des sociétés opérationnelles (NOBLADIS et SODIREV).
La répartition des honoraires de succès n'ayant pas été faite par structure juridique dans cette convention, elle est établie de manière forfaitaire par le Président. Pour les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2020, les sociétés opérationnelles ont chacune supporté 250K€ d'honoraires de succès, ce qui paraissait cohérent. Cette année alors que la procédure de conciliation s'est achevée en 07/2019, avant l'ouverture de l'exercice clos le 31 janvier 2021, la société SODIREV a supporté une charge de 150K€ au titre de ces honoraires de succès. Nous estimons que cette charge n'est pas justifiée et concerne sa société mère.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- La note « Autres éléments significatifs » page 11 de l'annexe des comptes annuels concernant les difficultés financières rencontrées par la société, les mesures d'étalement d'échéances, le recours à de nouveaux financements et enfin la prise de contrôle de la société et de sa société Mère HSO 31 par la SOCAMIL au 1^{er} trimestre 2022 ;
- La note « Provisions » page 22 de l'annexe des comptes annuels concernant l'incertitude relative au niveau de provision passé en regard des litiges Prud'homaux.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, , outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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.

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

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Informations relatives aux délais de paiement

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon erronée dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 16 mars 2022

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'Y' followed by 'GAILLAT'.

Jean Yves GAILLAT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	246 805	241 626	5 179	5 920
Fonds commercial (1)	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	7 940 003	3 537 479	4 402 523	4 154 346
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 700 535	5 582 060	1 118 476	1 126 556
Autres immobilisations corporelles	6 460 117	5 572 043	888 075	1 063 672
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	352 422		352 422	276 274
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 029 889	96 859	2 933 030	2 931 251
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	94 703		94 703	94 062
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 177 868		1 177 868	1 136 801
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 658 561	15 030 067	12 628 494	12 445 102
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	50 226		50 226	47 726
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 361 029	50 915	7 310 113	8 671 799
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	570 669	51 366	519 303	1 139 353
Autres créances	16 068 752	409 645	15 659 108	12 835 665
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				150 000
Disponibilités	1 642 995		1 642 995	1 447 135
Charges constatées d'avance (3)	1 207 556		1 207 556	1 214 259
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 901 228	511 926	26 389 302	25 505 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 559 789	15 541 993	39 017 796	37 951 039
(1) Dont droit au bail			290 000	290 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont plus d'un an (brut)			10 840 856	

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

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	121 273	121 273
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	317 186	317 186
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 196	12 196
Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 748 956	12 231 854
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 219 742	-357 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	190 968	221 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 408 537	16 784 218
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 526 860	1 351 910
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 526 860	1 351 910
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 838 536	3 701 953
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		201 134
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 558 587	13 154 084
Dettes fiscales et sociales	3 341 266	2 685 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	321 884	48 491
Produits constatés d'avance	22 125	23 947
TOTAL DETTES	22 082 398	19 814 910
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 017 796	37 951 039
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 391 164	19 613 776
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 691 234	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	385	2 755 376
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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

Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	105 397 380		105 397 380	105 257 622
Production vendue (biens)	7 670 701		7 670 701	8 327 219
Production vendue (services)	2 274 601	1 132	2 275 734	2 271 800
Chiffre d'affaires net	115 342 683	1 132	115 343 815	115 856 641
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			39 158	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 328 114	1 186 031
Autres produits			91 027	161 433
Total produits d'exploitation (I)			116 802 114	117 204 105
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			81 621 047	84 764 800
Variations de stock			1 397 647	408 609
Achats de matières premières et autres approvisionnements			304 618	303 607
Variations de stock			-2 500	1 488
Autres achats et charges externes (a)			17 237 366	15 741 268
Impôts, taxes et versements assimilés			1 926 008	1 955 149
Salaires et traitements			11 127 682	10 128 623
Charges sociales			3 097 499	3 068 029
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			883 929	942 657
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			208 778	112 879
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			94 785	105 054
Total charges d'exploitation (II)			117 896 860	117 532 162
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 094 745	-328 058
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			23 446	25 709
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			107 362	95 499
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 763	3 878
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			136 571	125 086
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			226 187	
Intérêts et charges assimilées (4)			76 673	104 782
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			302 861	104 782
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-166 289	20 304
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-1 261 035	-307 754

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

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 034	
Sur opérations en capital	9 560	1 664
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	76 454	333 457
Total produits exceptionnels (VII)	98 048	335 120
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	76 042	185 856
Sur opérations en capital	18 000	67 922
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 386	457 282
Total charges exceptionnelles (VIII)	314 428	711 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-216 380	-375 940
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-257 673	-325 718
Total des produits (I+III+V+VII)	117 036 733	117 664 311
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	118 256 475	118 022 287
BENEFICE OU PERTE	-1 219 742	-357 976
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Evènement COVID-19

La loi du 10 novembre 2021 a prorogé le régime de sortie de l'état d'urgence sanitaire jusqu'au 31 juillet 2022. Les mesures réglementaires prises dans ce cadre ont impacté les conditions d'exploitation sur la période postérieure à la clôture notamment :

- Instauration du couvre feu à 18 heures à compter du 16 janvier 2021 puis à 19 heures du 19 mai au 9 juin 2021 ce qui a significativement restreint les ouvertures d'ouverture au public,
- Fermeture des rayons non essentiels du 3 avril au 18 mai 2021 (textile, manège à bijoux, partie des rayons bazar,...),
- Fermeture sur cette même période des commerces de la galerie marchande,
- Jauges sanitaires limitées.

L'entreprise n'a pas procédé à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

Les mesures sanitaires préconisées et régulièrement mises à jour par les autorités publiques visant à protéger le personnel et les clients ont été immédiatement déployées et adaptées sur les sites de l'entreprise. Ces mesures sont exhaustivement décrites dans le plan de continuité de l'activité dont notamment :

- Affichage des gestes barrières et diffusion de toutes les mesures de préventions,
- Mise à disposition d'équipements de protection individuelle et diffusion des consignes d'utilisation (masques, visières, gants, lingettes, sprays, gels hydroalcooliques, ...). Port obligatoire du masque sur le magasin,
- Renforcement du planning de nettoyage des locaux,
- Protocoles de désinfection des locaux, des caddies, paniers et autres matériels,
- Mise en place de divers équipements de protection sur les postes de travail (vitres de protection PVC sur la ligne de caisse, l'accueil et les points-vendeurs,...),
- Marquage au sol et balisage pour organisation de la distanciation sociale (flux de clientèle, files d'attente, points de croisements de salariés,...),
- Aménagement des horaires d'ouverture, revue de certains horaires de travail (horaires alternés)
- Implantation de bornes de désinfection et de distributeurs de gants à usage des clients,
- Jauge,
- Prise de température obligatoire pour les salariés et prestataires extérieurs,
- Sectorisation des salles de pause avec quota de personnes admissibles.

Etalement d'échéances:

- Charges patronales de sécurité sociale (493 k € de janvier 2021 à mars 2021, échéancier mis en place avec un remboursement étalé jusqu'en juillet 2022)
- Loyers de l'hypermarché (2 002 k €, échéancier mis en place entre février à juin 2021 et octobre 2021, plus 1 971 k€ de loyers au titre de la période février 2021 à juin 2021 étalés de juillet à décembre 2021)

Durant l'exercice 2021 la société SODIREV a obtenu deux PGE pour un total de 1 333 000 €. Le remboursement se fera sur quatre années avec un différé d'un an prévu par les textes.

Dans ce contexte, nous avons constaté depuis le début de l'exercice une évolution négative du chiffre d'affaires hors carburant.

Néanmoins, la trésorerie de l'entreprise a été consolidée par la mise en place d'une ligne de reverse factoring d'un montant de 1 600 k €.

Par ailleurs, le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe et la SOCAMIL sera soumis à l'homologation du tribunal de commerce de Nice. Il permet la prise de contrôle de sociétés du groupe HSO 31 et donc du SODIREV par la SOCAMIL. Eu égard à la qualité et à la surface financière du repreneur, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Faits caractéristiques

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SODIREV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 39 017 796 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 219 742 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été préparés par les dirigeants de l'entreprise, et seront soumis au Conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 6 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

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.

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.

Amortissements

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

- * 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 : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 181 827			1 181 827
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	718 296	1 100		719 397
Immobilisations incorporelles	1 900 123	1 100		1 901 223
- Terrains	1 800			1 800
- Constructions sur sol propre	2 431 245			2 431 245
- Constructions sur sol d'autrui	1 795 370			1 795 370
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 066 357	647 030		3 713 387
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 430 185	275 710	5 360	6 700 535
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 257 123	7 665		5 264 788
- Matériel de transport	351 385	4 161	10 250	345 295
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	838 013	12 020		850 034
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	276 274	76 148		352 422
Immobilisations corporelles	20 447 754	1 022 734	15 610	21 454 878
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 020 487	12 403	3 000	3 029 889
- Autres titres immobilisés	94 062	914	274	94 703
- Prêts et autres immobilisations financières	1 136 801	41 066		1 177 868
Immobilisations financières	4 251 351	54 383	3 274	4 302 460
ACTIF IMMOBILISE	26 599 227	1 078 217	18 884	27 658 561

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 100	1 022 734	54 383	1 078 217
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 100	1 022 734	54 383	1 078 217
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			274	274
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 610	3 000	18 610
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 610	3 274	18 884

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 654 419

Notes sur le bilan

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AUTORENS 31650 ST ORENS DE GAMEVILLE	7 622	-108 809	100,00	-220 309
EURL SODIREV VOYAGES 31650 ST ORENS DE GAMEVILLE	7 622	-652 171	100,00	-93 923
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC PRESTADIS 31650 ST ORENS DE GAMEVILL	1 524		50,00	
HIRINA 31700 BLAGNAC	1 524	-5 010	45,00	-5 010

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 244		1 085 880		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	82 300	686	-315		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	239 784	1 843		241 626
Immobilisations incorporelles	239 784	1 843		241 626
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 105 625	106 673		1 212 300
- Constructions sur sol d'autrui	1 127 279	73 860		1 201 139
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	905 722	218 318		1 124 040
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 303 630	283 790	5 360	5 582 060
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 357 704	143 866		4 501 570
- Matériel de transport	292 035	15 629	10 250	297 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	733 110	39 949		773 058
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 825 105	882 086	15 610	14 691 582
ACTIF IMMOBILISE	14 064 889	883 929	15 610	14 933 208

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 024 846 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 177 868		1 177 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	570 669	531 457	39 212
Autres	16 068 752	5 267 108	10 801 644
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 207 556	1 207 556	
Total	19 024 846	7 006 122	12 018 724
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 798
Autres créances	4 337 258
Disponibilités	
Total	4 340 056

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 121 273,19 Euro décomposé en 7 955 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 955	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 955	15,24

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS HSO 31 06400 CANNES	99,49	7 915,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	12 231 854
Résultat de l'exercice précédent	-357 976
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	11 873 878
Affectations aux réserves	
Distributions	124 922
Autres répartitions	
Report à Nouveau	11 748 956
Total des affectations	11 873 878

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2021
Capital	121 273				121 273
Primes d'émission	317 186				317 186
Réserve légale	12 196				12 196
Réserves générales	4 237 699				4 237 699
Report à Nouveau	12 231 854	11 748 956	11 748 956	12 231 854	11 748 956
Résultat de l'exercice	-357 976	357 976	-1 219 742	-357 976	-1 219 742
<i>Dividendes</i>		124 922			
Provisions réglementées	221 986		14 361	45 379	190 968
Total Capitaux Propres	16 784 218	12 231 854	10 543 576	11 919 257	15 408 537

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	221 986	14 361	45 379	190 968
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	221 986	14 361	45 379	190 968
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		14 361	45 379	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 351 910	206 025	31 075		1 526 860
Total	1 351 910	206 025	31 075		1 526 860
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		218 565			
Exceptionnelles		206 025	31 075		

Le poste autres provisions pour risques et charges est constitué de :

- La provision pour litiges prud'hommes pour 841 K€,
- La provision pour situation nette négative de la filiale SODIREV Voyages pour 464 K€,
- Et de la provision relative à l'assignation, par le ministre de l'Économie, du GALEC pour 222 K€. Cette somme correspond à la quote part de participation de l'adhérent de l'éventuelle condamnation du GALEC. Pour information le GALEC a gagné en 1^{re} instance mais le ministre de l'Économie a fait appel. Maintien de la provision.

Les provisions pour litiges prud'hommes ont été déterminées sur la base de ce que l'entreprise a considéré comme devant être raisonnablement provisionné en termes de risque et ce eu égard, dans certains cas, aux demandes adverses parfois hors normes.

En particulier :

- Litige avec le salarié V : demande 1041 K€ provision 205 k€, pour information l'entreprise a été condamnée en novembre 2021 à verser 142 K€, le salarié a fait appel,
- Litige salarié C : demande 1278 k€ provision 240 k€.

Comme toute provision pour risque une incertitude demeure sur le niveau de provision

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 082 398 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	385	385		
- à plus de 1 an à l'origine	1 838 151	446 987	1 391 164	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 558 587	16 558 587		
Dettes fiscales et sociales	3 341 266	3 341 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	321 884	321 884		
Produits constatés d'avance	22 125	22 125		
Total	22 082 398	20 691 234	1 391 164	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 333 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	442 237			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 969
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 529 223
Dettes fiscales et sociales	2 037 755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 016
Total	3 618 963

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 207 556
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 207 556

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	22 125
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	22 125

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 616 910		7 616 910
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	53 791		53 791
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	344 594		344 594
Ventes de marchandises	105 397 380		105 397 380
Produits des activités annexes	1 931 140		1 931 140
TOTAL	115 343 815		115 343 815

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 38 300 Euro

Honoraire des autres services : 700 Euro

Résultat financier

	31/01/2021	31/01/2020
Produits financiers de participation	23 446	25 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	107 362	95 499
Autres intérêts et produits assimilés	5 763	3 878
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	136 571	125 086
Dotations financières aux amortissements et provisions	226 187	
Intérêts et charges assimilés	76 673	104 782
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	302 861	104 782
Résultat financier	-166 289	20 304

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Résultat exceptionnel**

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 034	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 560	1 664
Reprises sur provisions et transferts de charge	76 454	333 457
Total des produits exceptionnels	98 048	335 120
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 042	185 856
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 000	67 922
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	220 386	457 282
Total des charges exceptionnelles	314 428	711 061
Résultat exceptionnel	-216 380	-375 940

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	15 055	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 987	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Autres charges	15 000	
Amortissements dérogatoires	14 361	
Provisions pour risques et charges	206 025	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 034
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 560
Amortissements dérogatoires		45 379
Provisions pour risques et charges		31 075
TOTAL	314 428	98 048

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 34 752 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	190 968
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	190 968
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	241 875
Liés à d'autres éléments	
MCF	36 520
Prov taxes	23 310
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	59 830
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	34 752
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SA SODIREV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HSO 31.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

SODIREV verse à la société HSO 31 l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. La société HSO 31 reverse à SODIREV les crédits et réductions d'impôt qui lui ont été transmis.

Comptes consolidés

La SAS HSO 31 est la société consolidante du groupe formé par elle et ses filiales et participations dont SODIREV.

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 455 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	383	
Ouvriers	26	
Total	455	

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnements</i>	12 983 503
Avals et cautions	12 983 503
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce (au 22/03/2021 selon registre greffe)</i>	8 260 000
Autres engagements donnés	8 260 000
Total	21 243 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 367 256 Euro

Ils ont été évalués avec un taux d'actualisation de 0,74% et pour un âge de départ à la retraite de 63 ans.

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.