

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 06/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006955

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	262 632	249 489	13 143	5 179
Fonds commercial	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	8 303 446	4 012 727	4 290 719	4 402 523
Installations techniques, matériel et outillage	6 574 223	5 595 438	978 785	1 118 476
Autres immobilisations corporelles	6 496 714	5 692 692	804 022	888 075
Immob. en cours / Avances & acomptes	50 527		50 527	352 422
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 040 033	96 859	2 943 174	2 933 030
Autres titres immobilisés	94 703		94 703	94 703
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 222 759		1 222 759	1 177 868
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 701 256	15 647 205	12 054 051	12 628 494
Stocks				
Matières premières et autres approv.	54 513		54 513	50 226
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 145 762	82 780	8 062 982	7 310 113
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 336 964	51 366	1 285 598	519 303
Fournisseurs débiteurs	1 985 319		1 985 319	2 080 268
Personnel	2 865		2 865	5 000
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 075 838		1 075 838	652 702
Autres créances	12 785 441	527 025	12 258 416	12 921 138
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 968		5 968	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 304 630		1 304 630	1 642 995
Charges constatées d'avance	1 216 335		1 216 335	1 207 556
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 913 637	681 171	27 252 466	26 389 302
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	55 614 893	16 308 376	39 306 517	39 017 796

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	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	10 529 214	11 748 956
Résultat de l'exercice	-5 775 390	-1 219 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 047	190 968
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 603 226	15 408 537
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 721 729	1 526 860
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 721 729	1 526 860
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 397 934	1 838 151
<i>Découverts et concours bancaires</i>	135 781	385
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 533 715	1 838 536
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	920 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 612	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 070 274	16 558 587
<i>Personnel</i>	1 248 536	1 142 583
<i>Organismes sociaux</i>	921 945	924 477
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	488 538	516 922
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	904 174	757 284
Dettes fiscales et sociales	3 563 193	3 341 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 861 312	321 884
Produits constatés d'avance	22 456	22 125
TOTAL DETTES	26 981 562	22 082 398
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	39 306 517	39 017 796

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	101 801 045	105 397 380
Production vendue (biens)	7 796 622	7 670 701
Production vendue (services)	2 039 721	2 275 734
Chiffre d'affaires net	111 637 387	115 343 815
<i>Dont à l'exportation</i>		1 132
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	123 620	39 158
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 485 253	1 328 114
Autres produits	257 272	91 027
Total I	113 503 533	116 802 114
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	82 391 931	81 621 047
Variations de stock	-784 734	1 397 647
Achats de matières premières et autres approvisionnements	308 582	304 618
Variations de stock	-4 287	-2 500
Autres achats et charges externes (a)	17 546 816	17 237 366
Impôts, taxes et versements assimilés	1 843 555	1 926 008
Salaires et traitements	10 969 762	11 127 682
Charges sociales	3 188 321	3 097 499
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	901 514	883 929
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	87 983	208 778
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	328 718	94 785
Total II	116 778 161	117 896 859
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 274 628	-1 094 745
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)	52 743	23 446
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	104 865	107 362
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176	5 763
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	157 785	136 571
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		226 187
Intérêts et charges assimilées (4)	833 364	76 673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	833 364	302 861
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-675 579	-166 289
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-3 950 207	-1 261 034

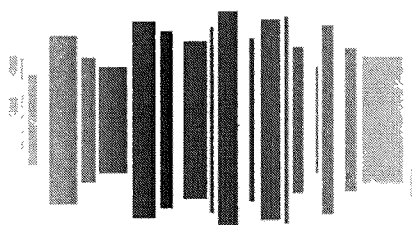
Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	790	12 034
Sur opérations en capital	17 091	9 560
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	132 061	76 454
Total produits exceptionnels (VII)	149 941	98 048
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80 495	76 042
Sur opérations en capital	381 028	18 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 552 009	220 386
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 013 532	314 428
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 863 591	-216 380
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-38 407	-257 673
Total des produits (I+III+V+VII)	113 811 259	117 036 733
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	119 586 649	118 256 475
BENEFICE OU PERTE	-5 775 390	-1 219 742
(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		

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2021 AU 31/01/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SODIREV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 39 306 517 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 775 390 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 euros.

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.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes .

- Taux d'actualisation : 1,21 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité . (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Impact de la crise sanitaire 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 l'exercice, 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 restreint les horaires d'ouverture au public,
- Fermeture des rayons non essentiels du 3 avril au 18 mai 2021 (textile, manège à bijoux, une partie des rayons bazar,...),
- Fermeture sur cette même période des commerces de la galerie marchande,
- Jauges sanitaires limitées.

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent, quant à elles, être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité préconisées et régulièrement mises à jour par les autorités publiques et pour maintenir son niveau de trésorerie.

* Situation de trésorerie et continuité d'exploitation :

Dans ce contexte, le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2022 affiche une baisse de -8 M€ (soit -7.92 %) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute de la société SODIREV ressort à -3.6 M€ au 31/01/2022.

Pour faire face à ses échéances de remboursements d'emprunts (0.5 M€) et aux besoins d'investissements (0.4 M€), la société SODIREV a mis en place :

- une ligne de reverse factoring de 1.6 M€ en avril 2021 (convention à durée déterminée jusqu'au 31/03/2022 => commission de service 39.6 K€/an + commission de financement Euribor 1M +1.20%).

Le contrat n'a pas été renouvelé et la dette a été apurée en avril 2022.

- étalement du PGE Crédit coopératif (1 M€) sur 4 ans (fin en 11/2025) et du PGE BPI (333 K€) sur 4 ans (fin en 11/2025)

- étalement des charges patronales de sécurité sociale du 1er trimestre 2021 (112 K€), l'échéancier mis en place en date du 29/09/2021 a été apuré sur juillet 2022.

Au 31/01/2022, la dette auprès du bailleur KLEPIERRE s'élève à 6.1 M€. La société SODIREV a bénéficié du son soutien financier de la SOCAMIL (avance de 4 M€ au groupe en avril 2022). A date du 31/07/2022, la dette est apurée à 73%.

Par ailleurs, le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe HSO 31 et la SOCAMIL, a été homologué par le tribunal de commerce de Nice le 3 mars 2022. L'acte réitératif du protocole de cession portant sur la prise de contrôle des sociétés du groupe HSO 31 par la SOCAMIL a été signé en date du 31/03/2022.

Eu égard à la qualité de la SOCAMIL et au soutien financier apporté au groupe HSO 31 dès sa prise de participation, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause. Le changement de direction opéré depuis le mois de janvier 2022, avec l'accompagnement de la SOCAMIL, devrait avoir des impacts positifs attendus dès 2022/2023 en matière de redressement des performances de l'entreprise et du financement de ses besoins.

* Provisions pour litiges prud'homaux :

Les risques liés aux litiges prud'homaux en cours sont provisionnés dans les comptes à hauteur de 80% des demandes d'indemnités et rappels de salaire.

L'impact des provisions complémentaires comptabilisées sur l'exercice en charges exceptionnelles s'élève à 1 207 K€.

Faits caractéristiques

* Prise en compte des réserves pour désaccord émises par les commissaires aux comptes dans leur rapport en date du 16/03/2022 sur les comptes annuels 31/01/2021 .

- Immobilisations en cours : les coûts des études sur le projet d'investissements de restructuration de l'hypermarché engagés depuis 2017 ont été sortis de l'actif et comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 374 K€
- Charge indue la Direction a décidé de maintenir la répartition des honoraires de succès du cabinet STIFANI (dans le cadre des procédures de sauvegarde de la holding HSO 31 et de la procédure de conciliation de la société SODIREV) entre la holding (75% de la charge) et la société d'exploitation (25 % de la charge).

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	719 397	15 827		735 224
Immobilisations incorporelles	1 901 223	15 827		1 917 051
- Terrains	1 800			1 800
- Constructions sur sol propre	2 431 245			2 431 245
- Constructions sur sol d'autrui	1 429 577			1 429 577
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 079 181	366 877	3 433	4 442 624
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 700 535	147 989	274 302	6 574 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 264 788			5 264 788
- Matériel de transport	345 295	10 205		355 501
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	850 034	40 593	14 202	876 425
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		89 351	89 351	
- Avances et acomptes	352 422		301 896	50 527
Immobilisations corporelles	21 454 878	655 015	683 183	21 426 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 029 889	11 744	1 600	3 040 033
- Autres titres immobilisés	94 703			94 703
- Prêts et autres immobilisations financières	1 177 868	44 892		1 222 759
Immobilisations financières	4 302 460	56 636	1 600	4 357 495
ACTIF IMMOBILISE	27 658 561	727 478	684 783	27 701 256

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	15 827	655 015	56 636	727 478
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	15 827	655 015	56 636	727 478
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		326 658		326 658
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		356 525	1 600	358 125
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		683 183	1 600	684 783

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
Éléments achetés	891 827
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	891 827

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL SODIREV VOYAGES	8	-652	100,00	8		239		244	20	
EURL AUTORENS	8	-116	100,00	8		1 075		1 317	-168	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC HIRINA	2		45,00	1	1	159			-6	
SNC PRESTADIS	2	-1	50,00	82					-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- 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	241 626	7 863		249 489
Immobilisations incorporelles	241 626	7 863		249 489
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 212 300	106 674		1 318 974
- Constructions sur sol d'autrui	835 346	73 762		909 107
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 489 834	294 811		1 784 645
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 582 060	287 680	274 302	5 595 438
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 501 570	83 531		4 585 101
- Matériel de transport	297 414	16 269		313 683
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	773 058	30 922	10 073	793 907
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 691 582	893 650	284 375	15 300 857
ACTIF IMMOBILISE	14 933 208	901 514	284 375	15 550 346

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 625 523 euros 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	1 222 759		1 222 759
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 336 964	1 336 964	
Autres	15 849 463	9 727 649	6 121 814
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 216 335	1 216 335	
Total	19 625 523	12 280 949	7 344 573
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	36 311
Client fact a établir hors evolutel	12 818
Consignes palettes	23 216
Rrro a recevoir	1 853 900
Avoirs a recevoir	105 427
Salaries - produits a recevoir	1 665
Etat produits à recevoir	3 698
Associés - intérêts courus	8 417
Part.pub à recevoir	802 399
Total	2 847 849

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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		

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	190 968	6 185	36 106	161 047
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	190 968	6 185	36 106	161 047
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 185	36 106	

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		84 000			84 000
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	1 526 860	1 206 824	95 955		2 637 729
Total	1 526 860	1 290 824	95 955		2 721 729
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		1 290 824	95 955		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 890 949 euros 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	135 781	135 781		
- à plus de 1 an à l'origine	1 397 934	198 401	1 199 533	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 070 274	19 070 274		
Dettes fiscales et sociales	3 563 193	3 563 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 781 312	2 781 312		
Produits constatés d'avance	22 456	22 456		
Total	27 890 949	25 771 416	1 199 533	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	445 309			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	1 315 757
Intérêts courus s/emprunt	1 675
Dettes provision sur congés payés	779 249
Dettes provision / primes et gratif	410 855
Cap autres charges de personnel	5 138
Charges sociales /congés payés	211 878
Organismes sociaux charges à payer	51 735
Organismes sociaux-taxes sur remune	98 931
Charges fiscales/congés payés	32 962
Etat charges à payer	802 922
Divers-charges à payer	2 486
Dettes sociales - charges sur gratifications et primes	113 108
Dettes fiscales - charges sur gratifications et primes	17 597
Total	3 844 295

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 216 335		
Total	1 216 335		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	22 456		
Total	22 456		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 683 017		7 683 017
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	113 605		113 605
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	324 242		324 242
Ventes de marchandises	101 801 045		101 801 045
Produits des activités annexes	1 715 478		1 715 478
TOTAL	111 637 387		111 637 387

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 40 943 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	43 673	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 822	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 128	
Autres charges	376 900	
Amortissements dérogatoires	6 185	
Provisions pour dépréciation	255 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		790
Produits des cessions d'éléments d'actif		17 091
Amortissements dérogatoires		36 106
Provision pour risque sur créance SODIREV voyages		69 000
Reprise sur provision pour risque prud'homal		26 955
Dotation provision pour risque prud'homal	1 206 824	
Dotation provision pour risque pénalités hygiène	84 000	
TOTAL	2 013 532	149 941

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-3 950 207	-38 407	-3 911 800
+ Résultat exceptionnel	-1 863 591		-1 863 591
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-5 813 797	-38 407	-5 775 390
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 27 099 euros. 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	161 047
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	161 047
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	52 653
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	52 653
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	27 099
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 381 personnes dont 12 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	299	
Ouvriers	34	
Total	381	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnements parrainage</i>	8 127 822
Avals et cautions	8 127 822
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	58 258
Autres engagements donnés	58 258
Total	8 186 080
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	8 127 822
Engagements assortis de suretés réelles	58 258

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Prêt garantie par l'Etat</i>	1 338 000
Autres engagements reçus	1 338 000
Total	1 338 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SAS SODIREV

Date de clôture: 31/01/2022

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissement

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Montant
Emprunts SAS SODIREV					
164010	1 600 000 €	Caisse d'épargne	58 258 €	Nantissement du fonds de commerce	58 258 €

Total du nantissement 58 258 €

Cautions parrainage

Société	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Montant
ASJ holding	2 228 000 €	Société générale	20 833 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 125 000 €	20 833 €
ARIEDIS	8 500 000 €	Crédit coopératif	310 820 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 870 000 €	310 820 €
HOLDMACA	6 660 000 €	Crédit agricole	1 065 600 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 065 600 €	1 065 600 €
BALEO 2	7 000 000 €	EDEL	563 678 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 700 000 €	563 678 €
BALEO 2	13 120 000 €	LBP	1 317 173,00 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 545 536 €	1 317 173 €
BALEO 2	13 000 000 €	Crédit coopératif	1 061 587 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 300 000 €	1 061 587 €
BALEO 2	13 000 000 €	Caisse d'épargne	1 214 083 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 300 00 €	1 214 083 €
BALEO 2	6 000 000 €	BECM	394 834 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 540 000 €	394 834 €
BALEO 2	13 000 000 €	BPI France	1 059 533 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 1 300 000 €	1 059 533 €
BALEODIS	2 000 000 €	LBP	101 213 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	101 213 €
BALEODIS	2 000 000 €	EDEL	114 296 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	114 296 €
BALEODIS	2 200 000 €	Crédit coopératif	219 514 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 342 320 €	219 514 €
BALEODIS	1 225 000 €	Crédit coopératif	139 429 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 342 387 €	139 429 €
BALEODIS	1 760 000 €	BPI France	176 000 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 176 000 €	176 000 €
BALEODIS	2 000 000 €	Caisse d'épargne	122 543 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	122 543 €
BALEODIS	111 278 €	Corhofi	111 278 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 111 278 €	111 278 €
BALEODIS	135 408 €	LBP	135 408 €	Cautions solidaire d'un emprunt dans la limite de 135 408 €	135 408 €

Total des cautions parrainage 8 127 822 €

Total des engagements donnés 8 186 080 €

SAS SODIREV

Date de clôture: 31/01/2022

Engagements Hors Bilan reçus

Garantie de l'état

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
164020	1 005 000,04 €	Crédit Coopératif	1 005 000,04 €	Prêts Garantis par l'Etat	1 005 000 €
164021	333 000,00 €	BPI	333 000,00 €		333 000 €

Total prêts garanties par l'Etat 1 338 000 €

Total des engagements reçus 1 338 000 €

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 623 541 euros

SODIREV
Société Anonyme à Conseil d'Administration
Au capital de 121 273,19 €
Siège Social : 5, allée des Champs Pinsons
Centre Commercial E.LECLERC
31 650 SAINT ORENS DE GAMEVILLE
RCS TOULOUSE 309 066 876

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 OCTOBRE 2022

Affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 janvier 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 5 775 390 euros en totalité au compte « report à nouveau ».

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.01.2021			
31.01.2020	124 922 €		
31.01.2019			

Cette résolution est adoptée à la majorité

Certifié conforme
Le Président



EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE**SODIREV**

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 121 273 EUROS

Siège social : 5 Allée des Champs Pinsons

Centre commercial E. Leclerc

31 650 SAINT ORENS DE GAMEVILLE

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

Exercice clos le 31 janvier 2022

SODIREV

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 121 273 EUROS

Siège social : 5 Allée des Champs Pinsons
Centre commercial E. Leclerc
31 650 SAINT ORENS DE GAMEVILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2022**

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 société SODIREV relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels qui expose :

- en page 13 : le soutien financier apporté par la SOCAMIL, actionnaire ayant pris le contrôle du groupe HSO 31, et le changement de direction qui permettent de soutenir l'hypothèse de continuité d'exploitation ;
- en page 14 : les conséquences sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2022 des réserves émises dans notre rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021.

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, 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

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 ne sont pas mentionnées 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 7 octobre 2022

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'Y' followed by 'GAILLAT'. The signature is written over a horizontal line.

Jean Yves GAILLAT

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	262 632	249 489	13 143	5 179
Fonds commercial	1 181 827		1 181 827	1 181 827
Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	8 303 446	4 012 727	4 290 719	4 402 523
Installations techniques, matériel et outillage	6 574 223	5 595 438	978 785	1 118 476
Autres immobilisations corporelles	6 496 714	5 692 692	804 022	888 075
Immob. en cours / Avances & acomptes	50 527		50 527	352 422
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 040 033	96 859	2 943 174	2 933 030
Autres titres immobilisés	94 703		94 703	94 703
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 222 759		1 222 759	1 177 868
Stocks				
Matières premières et autres approv	54 513		54 513	50 226
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 145 762	82 780	8 062 982	7 310 113
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 336 964	51 366	1 285 598	519 303
Fournisseurs débiteurs	1 985 319		1 985 319	2 080 268
Personnel	2 865		2 865	5 000
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 075 838		1 075 838	652 702
Autres créances	12 785 441	527 025	12 258 416	12 921 138
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 968		5 968	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 304 630		1 304 630	1 642 995
Charges constatées d'avance	1 216 335		1 216 335	1 207 556
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	55 614 893	16 308 376	39 306 517	39 017 796

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 7

B. 1

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	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	10 529 214	11 748 956
TOTAL DES RESERVES	14 776 168	16 307 120
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 047	190 968
TOTAL DES PROVISIONS	161 047	190 968
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL DES TITRES, FOND PROPRES	0	0
Provisions pour risques	2 721 729	1 526 860
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 721 729	1 526 860
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 397 934	1 838 151
<i>Découverts et concours bancaires</i>	135 781	385
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 533 715	1 838 536
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	920 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 612	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 070 274	16 558 587
<i>Personnel</i>	1 248 536	1 142 583
<i>Organismes sociaux</i>	921 945	924 477
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	488 538	516 922
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	904 174	757 284
Dettes fiscales et sociales	3 563 193	3 341 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 861 312	321 884
Produits constatés d'avance	22 456	22 125
TOTAL DES DETTES	24 225 663	20 700 135
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	39 306 517	39 017 796

SYGNATURES S.A.S
 Commissaires aux Comptes
 Au capital de 324 365,57 €
 8, chemin de la Terrasse - B.P. 4512
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse B 333 321 628
 Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	101 801 045	105 397 380
Production vendue (biens)	7 796 622	7 670 701
Production vendue (services)	2 039 721	2 275 734
Chiffre d'affaires net	111 637 387	115 343 815
<i>Dont à l'exportation</i>		1 132
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	123 620	39 158
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 485 253	1 328 114
Autres produits	257 272	91 027
Total	113 503 533	116 892 114
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	82 391 931	81 621 047
Variations de stock	-784 734	1 397 647
Achats de matières premières et autres approvisionnements	308 582	304 618
Variations de stock	-4 287	-2 500
Autres achats et charges externes (a)	17 546 816	17 237 366
Impôts, taxes et versements assimilés	1 843 555	1 926 008
Salaires et traitements	10 969 762	11 127 682
Charges sociales	3 188 321	3 097 499
Dotations aux amortissements et dépréciations		
- Sur immobilisations dotations aux amortissements	901 514	883 929
- Sur immobilisations dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant dotations aux dépréciations	87 983	208 778
- Pour risques et charges dotations aux provisions		
Autres charges	328 718	94 785
Total	116 775 101	117 921 114
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 274 628	-1 094 745
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
De participation (3)	52 743	23 446
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	104 865	107 362
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176	5 763
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		226 187
Intérêts et charges assimilées (4)	833 364	76 673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	833 364	302 861
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-675 579	-166 289
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-3 950 207	-1 261 034

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

31/01/2022

31/01/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	790	12 034
Sur opérations en capital	17 091	9 560
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	132 061	76 454
Total des produits exceptionnels	149 942	98 048

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	80 495	76 042
Sur opérations en capital	381 028	18 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 552 009	220 386
Total des charges exceptionnelles	2 013 532	314 428

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**-1 863 591****-216 380**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-38 407

-257 673

Total des produits (I+II+V+VII)**113 811 258****117 036 733****Total des charges (III+IV+VI+VIII+IX+X)****119 586 649****118 256 475****BENEFICE OU PERTE****-5 775 390****-1 219 742**

(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

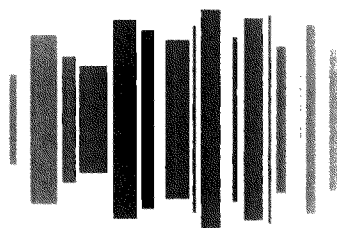
31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2021 AU 31/01/2022



Désignation de la société SA SODIREV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 39 306 517 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 775 390 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 euros.

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

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes

- Taux d'actualisation 1.21 %
- Taux de croissance des salaires 1 %
- Age de départ à la retraite 65 ans
- Taux de rotation du personnel 1 %
- Table de taux de mortalité (table INSEE TD 88-90)

Autres éléments significatifs

* Impact de la crise sanitaire 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 l'exercice, 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 restreint les horaires d'ouverture au public,
- Fermeture des rayons non essentiels du 3 avril au 18 mai 2021 (textile, manège à bijoux, une partie des rayons bazar, ...),
- Fermeture sur cette même période des commerces de la galerie marchande,
- Jauges sanitaires limitées.

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent, quant à elles, être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité préconisées et régulièrement mises à jour par les autorités publiques et pour maintenir son niveau de trésorerie.

* Situation de trésorerie et continuité d'exploitation

Dans ce contexte, le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2022 affiche une baisse de -8 M€ (soit -7.92 %) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute de la société SODIREV ressort à -3.6 M€ au 31/01/2022.

Pour faire face à ses échéances de remboursements d'emprunts (0.5 M€) et aux besoins d'investissements (0.4 M€), la société SODIREV a mis en place

- une ligne de reverse factoring de 1.6 M€ en avril 2021 (convention à durée déterminée jusqu'au 31/03/2022 => commission de service 39.6 K€/an + commission de financement Euribor 1M +1.20%)

Le contrat n'a pas été renouvelé et la dette a été apurée en avril 2022.

- étalement du PGE Crédit coopératif (1 M€) sur 4 ans (fin en 11/2025) et du PGE BPI (333 K€) sur 4 ans (fin en 11/2025)
- étalement des charges patronales de sécurité sociale du 1er trimestre 2021 (112 K€). L'échéancier mis en place en date du 29/09/2021 a été apuré sur juillet 2022

Au 31/01/2022, la dette auprès du bailleur KLEPIERRE s'élève à 6.1 M€. La société SODIREV a bénéficié du soutien financier de la SOCAMIL (avance de 4 M€ au groupe en avril 2022). A date du 31/07/2022, la dette est apurée à 73%.

Par ailleurs, le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe HSO 31 et la SOCAMIL, a été homologué par le tribunal de commerce de Nice le 3 mars 2022. L'acte réitératif du protocole de cession portant sur la prise de contrôle des sociétés du groupe HSO 31 par la SOCAMIL a été signé en date du 31/03/2022

Eu égard à la qualité de la SOCAMIL et au soutien financier apporté au groupe HSO 31 dès sa prise de participation, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause. Le changement de direction opéré depuis le mois de janvier 2022, avec l'accompagnement de la SOCAMIL, devrait avoir des impacts positifs attendus dès 2022/2023 en matière de redressement des performances de l'entreprise et du financement de ses besoins.

* Provisions pour litiges prud'homaux

Les risques liés aux litiges prud'homaux en cours sont provisionnés dans les comptes à hauteur de 80% des demandes d'indemnités et rappels de salaire.

L'impact des provisions complémentaires comptabilisées sur l'exercice en charges exceptionnelles s'élève à 1 207 K€.

* Prise en compte des réserves pour désaccord émises par les commissaires aux comptes dans leur rapport en date du 16/03/2022 sur les comptes annuels 31/01/2021

- Immobilisations en cours : les coûts des études sur le projet d'investissements de restructuration de l'hypermarché engagés depuis 2017 ont été sortis de l'actif et comptabilisés en charges exceptionnelles pour un montant de 374 K€
- Charge induite : la Direction a décidé de maintenir la répartition des honoraires de succès du cabinet STIFANI (dans le cadre des procédures de sauvegarde de la holding HSO 31 et de la procédure de conciliation de la société SODIREV) entre la holding (75% de la charge) et la société d'exploitation (25 % de la charge).

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	An 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	719 397	15 827		735 224
Immobilisations incorporelles	1 901 223	15 827		1 917 051
- Terrains	1 800			1 800
- Constructions sur sol propre	2 431 245			2 431 245
- Constructions sur sol d'autrui	1 429 577			1 429 577
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 079 181	366 877	3 433	4 442 624
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 700 535	147 989	274 302	6 574 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 264 788			5 264 788
- Matériel de transport	345 295	10 205		355 501
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	850 034	40 593	14 202	876 425
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		89 351	89 351	
- Avances et acomptes	352 422		301 896	50 527
Immobilisations corporelles	21 454 878	655 015	683 183	21 426 710
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 029 889	11 744	1 600	3 040 033
- Autres titres immobilisés	94 703			94 703
- Prêts et autres immobilisations financières	1 177 868	44 892		1 222 759
Immobilisations financières	4 302 460	56 636	1 600	4 357 495
ACTIF IMMOBILISE	27 658 561	727 478	684 783	27 701 256

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	15 827	655 015	56 636	727 478
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	15 827	655 015	56 636	727 478
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		326 658		326 658
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		356 525	1 600	358 125
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		683 183	1 600	684 783

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Éléments achetés	891 827
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	891 827

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL SODIREV VOYAGES	8	-652	100.00	8		239		244	20	
EURL AUTORENS	8	-116	100.00	8		1 075		1 317	-168	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC HIRINA	2		45.00	1	1	159			-6	
SNC PRESTADIS	2	-1	50.00	82					-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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	241 626	7 863		249 489
Immobilisations incorporelles	241 626	7 863		249 489
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 212 300	106 674		1 318 974
- Constructions sur sol d'autrui	835 346	73 762		909 107
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 489 834	294 811		1 784 645
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 582 060	287 680	274 302	5 595 438
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 501 570	83 531		4 585 101
- Matériel de transport	297 414	16 269		313 683
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	773 058	30 922	10 073	793 907
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 691 582	893 650	284 375	15 300 857
ACTIF IMMOBILISE	14 933 208	901 514	284 375	15 550 346

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 625 523 euros 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	1 222 759		1 222 759
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 336 964	1 336 964	
Autres	15 849 463	9 727 649	6 121 814
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 216 335	1 216 335	
Total	19 625 523	12 280 949	7 344 573
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Clients - factures à établir	36 311
Client fact a établir hors evolutel	12 818
Consignes palettes	23 216
Rrro a recevoir	1 853 900
Avoirs a recevoir	105 427
Salaries - produits a recevoir	1 665
Etat produits à recevoir	3 698
Associés - intérêts courus	8 417
Part pub à recevoir	802 399
Total	2 847 849

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

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

Provisions réglementées

	Provisions financières	Dotations au résultat	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	190 968	6 185	36 106	161 047
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	190 968	6 185	36 106	161 047

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	6 185	36 106

Plan de l'annexe

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		84 000			84 000
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	1 526 860	1 206 824	95 955		2 637 729
Total	1 526 860	1 290 824	95 955		2 721 729
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		1 290 824	95 955		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 890 949 euros 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	135 781	135 781		
- à plus de 1 an à l'origine	1 397 934	198 401	1 199 533	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 070 274	19 070 274		
Dettes fiscales et sociales	3 563 193	3 563 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 781 312	2 781 312		
Produits constatés d'avance	22 456	22 456		
Total	27 890 949	25 771 416	1 199 533	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	445 309			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

Frs factures non parvenues	1 315 757
Intérêts courus s/emprunt	1 675
Dettes provision sur congés payés	779 249
Dettes provision / primes et gratif	410 855
Cap autres charges de personnel	5 138
Charges sociales /congés payés	211 878
Organismes sociaux charges à payer	51 735
Organismes sociaux-taxes sur remune	98 931
Charges fiscales/congés payés	32 962
Etat charges à payer	802 922
Divers-charges à payer	2 486
Dettes sociales - charges sur gratifications et primes	113 108
Dettes fiscales - charges sur gratifications et primes	17 597
Total	3 844 295

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 216 335		
Total	1 216 335		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	22 456		
Total	22 456		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 683 017		7 683 017
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	113 605		113 605
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	324 242		324 242
Ventes de marchandises	101 801 045		101 801 045
Produits des activités annexes	1 715 478		1 715 478
TOTAL	111 637 387		111 637 387

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes 40 943 euros

Honoraire des autres services 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

Pénalités, amendes fiscales et pénales	43 673	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 822	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 128	
Autres charges	376 900	
Amortissements dérogatoires	6 185	
Provisions pour dépréciation	255 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		790
Produits des cessions d'éléments d'actif		17 091
Amortissements dérogatoires		36 106
Provision pour risque sur créance SODIREV voyages		69 000
Reprise sur provision pour risque prud'homal		26 955
Dotation provision pour risque prud'homal	1 206 824	
Dotation provision pour risque pénalités hygiène	84 000	
TOTAL	2 013 532	149 941

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-3 950 207	-38 407	-3 911 800
+ Résultat exceptionnel	-1 863 591		-1 863 591
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-5 813 797	-38 407	-5 775 390

(*) comporte les crédits d'impôt

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

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 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 27 099 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires	161 047
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 161 047

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	52 653
Liés à d'autres éléments	

B. Total des bases concourant à diminuer la dette future 52 653

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Estimation du montant de la dette future d'impôt 27 099

Base = (A - B - C - D)

Impôt valorisé au taux de 25 %

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.

Effectif

Effectif moyen du personnel 381 personnes dont 12 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	299	
Ouvriers	34	
Total	381	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Cautionnements parrainage

8 127 822

Avals et cautions

8 127 822

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement du fonds de commerce

58 258

Autres engagements donnés

58 258

Total**8 186 080**

Dont concernant

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

8 127 822

Engagements assortis de suretés réelles

58 258

Engagements reçus

Plafonds des découverts autorisés

Avals et cautions

Prêt garantie par l'Etat

1 338 000

Autres engagements reçus

1 338 000

Total**1 338 000**

Dont concernant

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles