



Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023		31/01/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises <i>Certifié Conforme</i>	102 895 574		102 895 574
	Production vendue (Biens)	9 262 142		9 262 142
	Production vendue (Services et Travaux)	2 731 109		2 731 109
	Montant net du chiffre d'affaires	114 888 826		114 888 826
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		7 512	123 620
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		669 327	1 485 253
	Autres produits		314 509	257 272
	Total des produits d'exploitation (1)		115 880 174	113 503 533
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		84 801 577	82 391 931
	Variation de stock		(697 281)	(784 734)
	Achats de matières et autres approvisionnements		379 345	308 582
	Variation de stock		1 419	(4 287)
	Autres achats et charges externes		16 043 607	17 546 816
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 465 657	1 843 555
	Salaires et traitements		9 144 918	10 969 762
	Charges sociales du personnel		2 441 523	3 188 321
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		900 902	901 514
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		64 362	87 983
	Dotations aux provisions		56 474	
	Autres charges		145 171	328 718
	Total des charges d'exploitation (2)		114 747 675	116 778 161
	RESULTAT D'EXPLOITATION		1 132 499	(3 274 628)





Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 132 499	(3 274 628)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	5 126	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	383	52 743
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	130 056	104 865
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	70	176
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		130 508	157 785
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	155 550	833 364
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		155 550	833 364
RESULTAT FINANCIER		(25 042)	(675 579)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 102 331	(3 950 207)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		790
	Sur opérations en capital	870 542	17 091
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 492 213	132 061
	Total des produits exceptionnels	2 362 754	149 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 058 186	80 495
	Sur opérations en capital	782 903	381 028
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 015 583	1 552 009
	Total des charges exceptionnelles	2 856 672	2 013 532
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(493 918)	(1 863 591)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(135 092)	(38 407)
TOTAL DES PRODUITS		118 373 437	113 811 259
TOTAL DES CHARGES		117 629 932	119 586 649
RESULTAT DE L'EXERCICE		743 505	(5 775 390)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	270 212	261 550	8 662	13 143
	Fonds commercial (1)	1 181 827		1 181 827	1 181 827
	Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	301 800		301 800	1 800
	Constructions	7 757 980	4 129 390	3 628 590	4 290 719
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 648 377	5 877 567	770 810	978 785
	Autres immobilisations corporelles	6 500 182	5 793 696	706 486	804 022
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				50 527
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 040 033	96 859	2 943 174	2 943 174
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	95 023		95 023	94 703
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 283 003		1 283 003	1 222 759
TOTAL (II)		27 551 029	16 159 062	11 391 967	12 054 051
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 094		53 094	54 513
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 843 043	64 362	8 778 681	8 062 982
	Avances et Acomptes versés sur commandes	747		747	5 968
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	464 304	51 366	412 938	1 285 598
	Autres créances	17 067 441	527 025	16 540 416	15 322 439
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 654 938		1 654 938	1 304 630
	Charges constatées d'avance	1 226 022		1 226 022	1 216 335
	TOTAL (III)	29 309 590	642 753	28 666 836	27 252 466
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		56 860 619	16 801 815	40 058 804	39 306 517
(1) dont droit au bail				290 000	290 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					1 222 759
(3) dont créances à plus d'un an				6 121 814	





Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	121 273	121 273
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	317 186	317 186
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 196	12 196
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	4 753 824	10 529 214
	Résultat de l'exercice	743 505	(5 775 390)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	138 876	161 047
Total des capitaux propres		10 324 560	9 603 226
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 538 382	2 721 729
	Provisions pour charges		
Total des provisions		2 538 382	2 721 729
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 485 074	1 533 715
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 047 667	920 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 232	10 612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 484 344	19 070 274
	Dettes fiscales et sociales	2 919 533	3 563 193
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	234 860	1 861 312
Produits constatés d'avance (1)		23 152	22 456
Total des dettes		27 195 862	26 981 562
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		40 058 804	39 306 517
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		743 505,15	(5 775 390,35)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		20 667 485	26 970 949
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		316	135 781
(3) Dont emprunts participatifs			

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 2023

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 2023**

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 2023**, 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 2022 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 « Eléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels qui expose en page 11 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.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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 le rapport de gestion du Conseil d'administration des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce et relatives au gouvernement d'entreprise.

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 13 juillet 2023

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal stroke and a vertical line extending downwards.

Jean Yves GAILLAT



Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				13 143
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	270 212	261 550	8 662	
	Fonds commercial (1)	1 181 827		1 181 827	1 181 827
	Autres immobilisations incorporelles	472 592		472 592	472 592
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	301 800		301 800	1 800
	Constructions	7 757 980	4 129 390	3 628 590	4 290 719
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 648 377	5 877 567	770 810	978 785
	Autres immobilisations corporelles	6 500 182	5 793 696	706 486	804 022
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				50 527
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 040 033	96 859	2 943 174	2 943 174
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	95 023		95 023	94 703
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 283 003		1 283 003	1 222 759
TOTAL (II)		27 551 029	16 159 062	11 391 967	12 054 051
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 094		53 094	54 513
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 843 043	64 362	8 778 681	8 062 982
	Avances et Acomptes versés sur commandes	747		747	5 968
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	464 304	51 366	412 938	1 285 598
	Autres créances	17 067 441	527 025	16 540 416	15 322 439
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 654 938		1 654 938	1 304 630
	Charges constatées d'avance	1 226 022		1 226 022	1 216 335
	TOTAL (III)	29 309 590	642 753	28 666 836	27 252 466
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)				40 058 804	39 306 517

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

290 000

1 222 759

6 121 814

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

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	121 273	121 273
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	317 186	317 186
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 196	12 196
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 237 699	4 237 699
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	4 753 824	10 529 214
	Résultat de l'exercice	743 505	(5 775 390)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	138 876	161 047
	Total des capitaux propres	10 324 560	9 603 226
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 538 382	2 721 729
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 538 382	2 721 729
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 485 074	1 533 715
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 047 667	920 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 232	10 612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 484 344	19 070 274
	Dettes fiscales et sociales	2 919 533	3 563 193
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	234 860	1 861 312
	Produits constatés d'avance (1)	23 152	22 456
	Total des dettes	27 195 862	26 981 562
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	40 056 804	39 306 517
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

SYGNATURES S.A.
Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 € 743 505,15
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45 316
31512 TOULOUSE CEDEX 5

RC5 Toulouse B 533 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



Compte de Résultat 1/2

				31/01/2023	31/01/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	102 895 574		102 895 574	101 801 045
	Production vendue (Biens)	9 262 142		9 262 142	7 796 622
	Production vendue (Services et Travaux)	2 731 109		2 731 109	2 039 721
	Montant net du chiffre d'affaires	114 888 826		114 888 826	111 637 387
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 512	123 620
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			669 327	1 485 253
	Autres produits			314 509	257 272
	Total des produits d'exploitation (1)			115 880 174	113 503 533
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			84 801 577	82 391 931
	Variation de stock			(697 281)	(784 734)
	Achats de matières et autres approvisionnements			379 345	308 582
	Variation de stock			1 419	(4 287)
	Autres achats et charges externes			16 043 607	17 546 816
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 465 657	1 843 555
	Salaires et traitements			9 144 918	10 969 762
	Charges sociales du personnel			2 441 523	3 188 321
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			900 902	901 514
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			64 362	87 983	
Dotations aux provisions			56 474		
Autres charges			145 171	328 718	
Total des charges d'exploitation (2)			114 747 675	116 778 161	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 132 499	(3 274 628)	

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

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 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 132 499	(3 274 628)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	5 126	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	383	52 743
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	130 056	104 865
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	70	176
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	130 508	157 785
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	155 550	833 364
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		155 550	833 364
RESULTAT FINANCIER		(25 042)	(675 579)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 102 331	(3 950 207)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		790
	Sur opérations en capital	870 542	17 091
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 492 213	132 061
	Total des produits exceptionnels	2 362 754	149 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 058 186	80 495
	Sur opérations en capital	782 903	381 028
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 015 583	1 552 009
	Total des charges exceptionnelles	2 856 672	2 013 532
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(493 918)	(1 863 591)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(135 092)	(38 407)
TOTAL DES PRODUITS		118 373 437	113 811 259
TOTAL DES CHARGES		117 629 932	119 586 649
RESULTAT DE L'EXERCICE		743 505	(5 775 390)

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 333 821 628

Siret 333 321 628 000 39 APE 6920 Z

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 31/01/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **40 058 804** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 118 373 437** euros et un total **charges de 117 629 932** euros, dégageant ainsi un **résultat de 743 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Immobilisations

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

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 principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 2 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 3 à 5 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.

Fond 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.





Règles et Méthodes Comptables

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 correspondant 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'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3.56% (inflation comprise)

Taux de croissance des salaires : 2.50%

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation du personnel : 5 à 10% dégressif jusqu'à 50 ans selon la catégorie

Table de taux de mortalité : TV 88/90

Méthode retenue : ANC 2021





Eléments significatifs

Eléments significatifs

→ Composition du capital social de la société SODIREV :

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. Suite à cela, les actions de l'ancien parrainage de SODIREV ont été rachetées par la SOCAMIL.

→ Situation de trésorerie et continuité d'exploitation :

Le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2023 affiche une hausse de +3 M€ (+3.27%) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute ressort à +1.9 M€ et permet de faire face aux remboursements d'emprunts de la période pour 114 K€.

La trésorerie nette s'élève à 1,7 M€ au 31/01/2023 contre 1,2 M€ au 31/01/2022.

La société SODIREV a bénéficié du soutien financier de la SOCAMIL avec une avance de 5.5 M€ reçue en avril 2022 et une augmentation de l'encours fournisseur octroyé par la Centrale de 4 M€. Grâce à ce soutien, SODIREV a été en mesure d'apurer ses dettes échues à savoir :

- Remboursement de l'encours affacturage : - 1,6 M€
- Remboursement de l'encours Klepierre : - 5,2 M€
- Remboursement de l'encours Pechavy energie : -1,1 M€

Le changement de Direction depuis le mois de janvier 2022 a permis de dynamiser l'activité avec des effets positifs sur la performance de l'entreprise et le financement de ses besoins. La Direction poursuit son plan d'action sur 2023-2024 afin de renforcer sa situation de trésorerie.

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.

→ Provisions pour litiges :

- 1) Litige prud'homaux provisionnés à hauteur de 80%.
- 2) Litige GALEC provisionné à 100%
- 3) Provision de la créance Sodirev Voyages (situation nette négative de la filiale)
- 4) Litiges commerciaux provisionnés à 100% : TEL non mandatés et non utilisés
- 5) Infraction DDPE(poissonnerie) provisionnée à 100%

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. Les provisions complémentaires comptabilisées sur l'exercice en charges exceptionnelles s'élève à 992 K€.

Parallèlement à cela, une reprise de provision a été constatée pour un montant de 1 232 K€ pour les affaires jugées sur l'exercice.

Sodirev a été condamnée à verser des indemnités pour ces litiges à hauteur de 1 054 K€ soit un impact net en produits exceptionnels de 178 K€.

→ Intégration fiscale :

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





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 917 051		7 580			1 924 631
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 917 051		7 580			1 924 631
CORPORELLES	Terrains	1 800			(300 000)		301 800
	Constructions sur sol propre	2 431 245			300 000	81 000	2 050 245
	sur sol d'autrui	1 429 577			(365 794)	365 794	1 429 577
	instal. agencement aménagement	4 442 624		893 789	315 267	742 988	4 278 158
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 574 223		117 599		43 445	6 648 377
	Instal., agencement, aménagement divers	5 264 788					5 264 788
	Matériel de transport	355 501		5 265			360 766
	Matériel de bureau, mobilier	844 925		8 219		10 016	843 129
	Emballages récupérables et divers	31 500					31 500
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	50 527			50 527		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 426 710		1 024 872		1 243 243	21 208 339	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 040 033					3 040 033
	Autres titres immobilisés	94 703		320			95 023
	Prêts et autres immobilisations financières	1 222 759		60 243			1 283 003
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 357 495		60 564			4 418 059
TOTAL		27 701 256		1 093 016		1 243 243	27 551 029



Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 181 827	
TOTAL	1 181 827	





Filiales et participations

31/01/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SODIREV VOYAGES	7 622	(575 997)	100,00	7 622	
AUTORENS	7 622	(245 846)	100,00	7 622	
PRESTADIS	1 524	(4 108)	50,00	81 614	
2. Participations (10 à 50 %)					
HIRINA	1 524	(6 393)	45,00	686	686
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SODIREV VOYAGES	318 556		642 783	48 713	
AUTORENS	1 144 724		1 540 753	37 488	
PRESTADIS				(5 062)	
2. Participations (10 à 50 %)					
HIRINA	156 511			(7 917)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	249 489	12 061		261 550
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	249 489	12 061		261 550
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 318 974	99 471	313 745	1 104 700
sur sol d'autrui	909 107	73 053		982 161
instal. agencement aménagement	1 784 645	337 224	79 340	2 042 529
Instal technique, matériel outillage industriels	5 595 438	292 197	10 068	5 877 567
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 585 101	69 297		4 654 399
Matériel de transport	313 683	14 511	40	328 155
Matériel de bureau, mobilier	793 907	21 197	3 961	811 143
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 300 857	906 950	407 154	15 800 653
TOTAL	15 550 346	919 011	407 154	16 062 203

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui		376			18 469		(18 093)
instal. agencement, aménag.					411		(411)
Instal. technique matériel outillage industriels		4 350			2 371		1 979
Instal générales Agencet aménagt divers		913			6 559		(5 646)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		5 639			27 810		(22 171)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		5 639			27 810		(22 171)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			5 639			27 810	(22 171)



Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 283 003		1 283 003
	Clients douteux ou litigieux	37 277	37 277	
	Autres créances clients	427 027	427 027	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 535	1 535	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	829 920	829 920	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 643	1 643	
	Groupe et associés (2)	11 798 138	5 676 324	6 121 814
	Débiteurs divers	4 436 205	4 436 205	
	Charges constatées d'avances	1 226 022	1 226 022	
TOTAL DES CREANCES		20 040 770	12 635 953	7 404 817
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	316	316		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 484 758	457 613	1 027 145	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	179 000	179 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 484 344	16 484 344		
	Personnel et comptes rattachés	1 199 788	1 199 788		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	735 763	735 763		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	540 313	540 313		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	443 669	443 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 868 667	368 667	5 500 000	
	Autres dettes	234 860	234 860		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 152	23 152		
TOTAL DES DETTES		27 194 630	20 667 485	6 527 145	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		2 928 908
Autres créances		2 928 908
Autres créances	2 028 110	
	82 847	
	1 535	
	57 916	
	115 004	
	643 495	



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		23 152	23 152
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			23 152





Charges à payer

		31/01/2023
Total des Charges à payer		3 561 732
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 372
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 056 316	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 566 217
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 566 217	
Dettes fiscales et sociales		1 993 143
Dettes fiscales et sociales	774 887 169 589 202 750 52 852 201 994 33 449 91 116 33 918 18 240 4 710 409 639	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 226 022	1 226 022
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 226 022



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	161 047	5 639	27 810	138 876
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	161 047	5 639	27 810	138 876
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	84 000			84 000
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 637 729	1 048 310	1 231 658	2 454 382
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 721 729	1 048 310	1 231 658	2 538 382
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	96 859			96 859
	Sur stocks et en-cours	82 780	64 362	82 780	64 362
	Sur comptes clients	51 366			51 366
	Autres	527 025			527 025
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	758 030	64 362	82 780	739 612
TOTAL GENERAL		3 640 806	1 118 312	1 342 248	3 416 870
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 837 1 015 583	82 780 1 492 213	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 955,00	15,2449	121 273,19
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 955,00	15,2449	121 273,19





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	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	(5 775 390)			4 753 824
Résultat de l'exercice	(5 775 390)	5 775 390		743 505	743 505
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	161 047			(22 171)	138 876
TOTAL	9 603 226			721 334	10 324 560

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

9 603 226

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

9 603 226

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

721 334



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	102 895 574		102 895 574
Production vendue de biens	9 262 142		9 262 142
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 731 109		2 731 109
TOTAL	114 888 826		114 888 826





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SYGNATURES (CAC)							
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur SYGNATURES Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur SYGNATURES Filiales intégrées globalement	31 000		100,00					
Sous-total	31 000		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 000		100,00					

Au titre de l'exercice clos au 31/01/2023, il a été provisionné 31 000€ au titre des honoraires du commissaire aux comptes





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 102 331	(135 092)	1 237 423
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(493 918)		(493 918)
RESULTAT COMPTABLE		608 413	(135 092)	743 505

(1) après retraitements fiscaux.



Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES & AMENDES	5 577	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SINISTRES CLIENTS	3 049	
TRANSACTION DOMMAGES ET INTERETS	1 049 193	
ELEMENTS EXCEPTIONNELS DIVERS	367	
VNC ACTIFS CEDES	782 903	
PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELS	991 836	
PROVISION DEPRECIATION EXCEPTIONNELLE	18 109	
DOTATION DEROGATOIRE	5 639	
CESSION IMMOBILISATION CORPORELLE		868 350
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE		387
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		1 805
REPRISE PROVISION POUR RISQUES		1 231 658
REPRISE PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELLES		232 745
REPRISE PROVISION DEROGATOIRES		27 810
Totalisation	2 856 673	2 362 755



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	34 719
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		34 719

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	3 186
	TLPE	479
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		3 665

Montant provision * Taux d'impôt sur les sociétés 25 %





Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		30	
	Professions intermédiaires		21	
	Employés		295	
	Ouvriers		14	
	TOTAL		360	





Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		7 612 839	
		7 612 839	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/01/2023 (taux d'actualisation 3,56%)		342 854	
		342 854	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		7 955 693	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		8 186 080	



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 31 JUILLET 2023

Exercice clos le 31 janvier 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 743 505 euros en totalité au compte «Autres réserves».

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 :

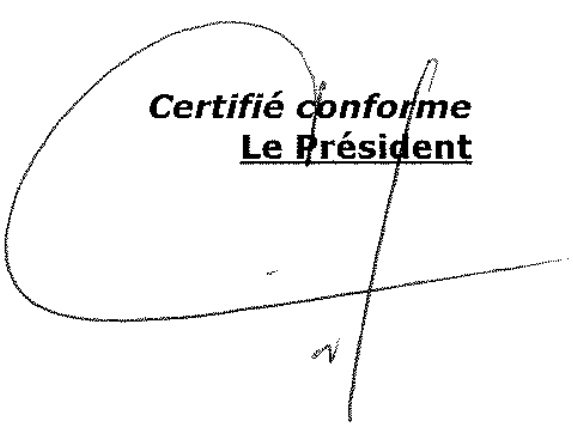
Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.01.2022	Néant		
31.01.2021	Néant		
31.01.2020	124 922 €		

Cette résolution est mise aux voix :

7 955 voix ayant voté pour,
0 voix s'étant abstenues.

Cette résolution est adoptée à la majorité

Certifié conforme
Le Président





Certifié Conforme

Etats financiers au 31/01/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **40 058 804** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **118 373 437** euros et un total **charges** de **117 629 932** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **743 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Immobilisations

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

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 principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 2 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 3 à 5 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.

Fond 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.





Règles et Méthodes Comptables

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 correspondant 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'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3.56% (inflation comprise)

Taux de croissance des salaires : 2.50%

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation du personnel : 5 à 10% dégressif jusqu'à 50 ans selon la catégorie

Table de taux de mortalité : TV 88/90

Méthode retenue : ANC 2021



Eléments significatifs

Eléments significatifs

→ Composition du capital social de la société SODIREV :

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. Suite à cela, les actions de l'ancien parrainage de SODIREV ont été rachetées par la SOCAMIL.

→ Situation de trésorerie et continuité d'exploitation :

Le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2023 affiche une hausse de +3 M€ (+3.27%) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute ressort à +1.9 M€ et permet de faire face aux remboursements d'emprunts de la période pour 114 K€.

La trésorerie nette s'élève à 1,7 M€ au 31/01/2023 contre 1,2 M€ au 31/01/2022.

La société SODIREV a bénéficié du soutien financier de la SOCAMIL avec une avance de 5.5 M€ reçue en avril 2022 et une augmentation de l'encours fournisseur octroyé par la Centrale de 4 M€. Grâce à ce soutien, SODIREV a été en mesure d'apurer ses dettes échues à savoir :

- Remboursement de l'encours affacturage : - 1,6 M€
- Remboursement de l'encours Klepierre : - 5,2 M€
- Remboursement de l'encours Pechavy energie : -1,1 M€

Le changement de Direction depuis le mois de janvier 2022 a permis de dynamiser l'activité avec des effets positifs sur la performance de l'entreprise et le financement de ses besoins. La Direction poursuit son plan d'action sur 2023-2024 afin de renforcer sa situation de trésorerie.

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.

→ Provisions pour litiges :

- 1) Litige prud'homaux provisionnés à hauteur de 80%.
- 2) Litige GALEC provisionné à 100%
- 3) Provision de la créance Sodirev Voyages (situation nette négative de la filiale)
- 4) Litiges commerciaux provisionnés à 100% : TEL non mandatés et non utilisés
- 5) Infraction DDPE(poissonnerie) provisionnée à 100%

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. Les provisions complémentaires comptabilisées sur l'exercice en charges exceptionnelles s'élève à 992 K€.

Parallèlement à cela, une reprise de provision a été constatée pour un montant de 1 232 K€ pour les affaires jugées sur l'exercice.

Sodirev a été condamnée à verser des indemnités pour ces litiges à hauteur de 1 054 K€ soit un impact net en produits exceptionnels de 178 K€.

→ Intégration fiscale :

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

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





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 917 051		7 580			1 924 631
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 917 051		7 580			1 924 631
CORPORELLES	Terrains	1 800			(300 000)		301 800
	Constructions sur sol propre	2 431 245			300 000	81 000	2 050 245
	sur sol d'autrui	1 429 577			(365 794)	365 794	1 429 577
	instal. agencement	4 442 624		893 789	315 267	742 988	4 278 158
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 574 223		117 599		43 445	6 648 377
	Instal., agencement, aménagement divers	5 264 788					5 264 788
	Matériel de transport	355 501		5 265			360 766
	Matériel de bureau, mobilier	844 925		8 219		10 016	843 129
	Emballages récupérables et divers	31 500					31 500
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	50 527			50 527		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 426 710		1 024 872		1 243 243	21 208 339
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 040 033					3 040 033
	Autres titres immobilisés	94 703		320			95 023
	Prêts et autres immobilisations financières	1 222 759		60 243			1 283 003
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 357 495		60 564			4 418 059
TOTAL		27 701 256		1 093 016		1 243 243	27 551 029





Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 181 827	
TOTAL	1 181 827	





Filiales et participations

31/01/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SODIREV VOYAGES		7 622	(575 997)	100,00	7 622	
AUTORENS		7 622	(245 846)	100,00	7 622	
PRESTADIS		1 524	(4 108)	50,00	81 614	
2. Participations (10 à 50 %)						
HIRINA		1 524	(6 393)	45,00	686	686
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SODIREV VOYAGES		318 556		642 783	48 713	
AUTORENS		1 144 724		1 540 753	37 488	
PRESTADIS					(5 062)	
2. Participations (10 à 50 %)						
HIRINA		156 511			(7 917)	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	249 489	12 061		261 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	249 489	12 061		261 550
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 318 974	99 471	313 745	1 104 700
	sur sol d'autrui	909 107	73 053		982 161
	instal. agencement aménagement	1 784 645	337 224	79 340	2 042 529
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 595 438	292 197	10 068	5 877 567
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 585 101	69 297		4 654 399
	Matériel de transport	313 683	14 511	40	328 155
	Matériel de bureau, mobilier	793 907	21 197	3 961	811 143
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 300 857	906 950	407 154	15 800 653
TOTAL		15 550 346	919 011	407 154	16 062 203

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui		376			18 469		(18 093)
instal, agencement, aménag.					411		(411)
Instal. technique matériel outillage industriels		4 350			2 371		1 979
Instal générales Agencet aménagt divers		913			6 559		(5 646)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		5 639			27 810		(22 171)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		5 639			27 810		(22 171)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			5 639			27 810	(22 171)





Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 283 003		1 283 003
	Clients douteux ou litigieux	37 277	37 277	
	Autres créances clients	427 027	427 027	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 535	1 535	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	829 920	829 920	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 643	1 643	
	Groupe et associés (2)	11 798 138	5 676 324	6 121 814
	Débiteurs divers	4 436 205	4 436 205	
	Charges constatées d'avances	1 226 022	1 226 022	
TOTAL DES CREANCES		20 040 770	12 635 953	7 404 817
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	316	316		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 484 758	457 613	1 027 145	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	179 000	179 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 484 344	16 484 344		
	Personnel et comptes rattachés	1 199 788	1 199 788		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	735 763	735 763		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	540 313	540 313		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	443 669	443 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 868 667	368 667	5 500 000	
	Autres dettes	234 860	234 860		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 152	23 152		
TOTAL DES DETTES		27 194 630	20 667 485	6 527 145	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 700 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		2 928 908
Autres créances		2 928 908
Autres créances	2 028 110	
	82 847	
	1 535	
	57 916	
	115 004	
	643 495	





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		23 152	23 152
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			23 152





Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		3 561 732
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 372
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 056 316	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 566 217
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 566 217	
Dettes fiscales et sociales		1 993 143
Dettes fiscales et sociales	774 887 169 589 202 750 52 852 201 994 33 449 91 116 33 918 18 240 4 710 409 639	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 226 022	1 226 022
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 226 022





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	161 047	5 639	27 810	138 876
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	161 047	5 639	27 810	138 876
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	84 000			84 000
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 637 729	1 048 310	1 231 658	2 454 382
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 721 729	1 048 310	1 231 658	2 538 382
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	96 859			96 859
	Sur stocks et en-cours	82 780	64 362	82 780	64 362
	Sur comptes clients	51 366			51 366
	Autres	527 025			527 025
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	758 030	64 362	82 780	739 612
	TOTAL GENERAL	3 640 806	1 118 312	1 342 248	3 416 870
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 837 1 015 583	82 780 1 492 213	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 955,00	15,2449	121 273,19
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 955,00	15,2449	121 273,19





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	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	(5 775 390)			4 753 824
Résultat de l'exercice	(5 775 390)	5 775 390		743 505	743 505
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	161 047			(22 171)	138 876
TOTAL	9 603 226			721 334	10 324 560

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

9 603 226

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

9 603 226

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

721 334





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	102 895 574		102 895 574
Production vendue de biens	9 262 142		9 262 142
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 731 109		2 731 109
TOTAL	114 888 826		114 888 826





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SYGNATURES (CAC)							
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur SYGNATURES Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur SYGNATURES Filiales intégrées globalement	31 000		100,00					
Sous-total	31 000		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 000		100,00					

Au titre de l'exercice clos au 31/01/2023, il a été provisionné 31 000€ au titre des honoraires du commissaire aux comptes





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 102 331	(135 092)	1 237 423
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(493 918)		(493 918)
RESULTAT COMPTABLE	608 413	(135 092)	743 505

(1) après retraitements fiscaux.





Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES & AMENDES	5 577	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SINISTRES CLIENTS	3 049	
TRANSACTION DOMMAGES ET INTERETS	1 049 193	
ELEMENTS EXCEPTIONNELS DIVERS	367	
VNC ACTIFS CEDES	782 903	
PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELS	991 836	
PROVISION DEPRECIATION EXCEPTIONNELLE	18 109	
DOTATION DEROGATOIRE	5 639	
CESSION IMMOBILISATION CORPORELLE		868 350
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE		387
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		1 805
REPRISE PROVISION POUR RISQUES		1 231 658
REPRISE PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELLES		232 745
REPRISE PROVISION DEROGATOIRES		27 810
Totalisation	2 856 673	2 362 755





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	34 719
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		34 719

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	3 186
	TLPE	479
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		3 665

Montant provision * Taux d'impôt sur les sociétés 25 %





Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		30	
	Professions intermédiaires		21	
	Employés		295	
	Ouvriers		14	
	TOTAL		360	





Engagements financiers

31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	7 612 839 7 612 839	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC valeur actuarielle au 31/01/2023 (taux d'actualisation 3,56%)	342 854 342 854	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	7 955 693	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	8 186 080	



SAS SODIREV

Date de clôture: 31/01/2023

Engagements Hors Bilan donnés

Cautions parrainage

Société	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	% engagement	Type de garantie	Montant
ASJ holding	2 228 000 €	Société générale	222 800 €	montant fixe	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 125 000 €	125 000 €
ARIEDIS	8 500 000 €	Crédit coopératif	984 493 €	22,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 870 000 €	216 588 €
HOLDMACA	6 660 000 €	Crédit agricole	4 848 482 €	16,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 065 600 €	775 757 €
BALEO 2	7 000 000 €	EDEL	5 130 537 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 700 000 €	513 054 €
BALEO 2	13 120 000 €	LBP	10 380 192 €	11,78%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 545 536 €	1 222 787 €
BALEO 2	13 000 000 €	Crédit coopératif	9 763 573 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 300 000 €	976 357 €
BALEO 2	13 000 000 €	Caisse d'épargne	11 350 151 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 300 000 €	1 135 015 €
BALEO 2	6 000 000 €	BECM	4 125 332 €	montant fixe	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 540 000 €	540 000 €
BALEO 2	13 000 000 €	BPI France	9 762 909 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 1 300 000 €	976 291 €
BALEODIS	2 000 000 €	LBP	759 897 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	75 990 €
BALEODIS	2 000 000 €	EDEL	890 764 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	89 076 €
BALEODIS	2 200 000 €	Crédit coopératif	1 135 883 €	15,56%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 342 320 €	176 743 €
BALEODIS	1 225 000 €	Crédit coopératif	250 547 €	27,95%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 342 387 €	70 028 €
BALEODIS	1 760 000 €	BPI France	NC	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 176 000 €	176 000 €
BALEODIS	2 000 000 €	Caisse d'épargne	974 658 €	10,00%	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 200 000 €	97 466 €
BALEODIS	111 278 €	Corhofi	NC	montant fixe	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 111 278 €	111 278 €
BALEODIS	135 408 €	LBP	NC	montant fixe	Cautions solidaires d'un emprunt dans la limite de 135 408 €	135 408 €

Total des cautions parrainage 7 412 839 €

Nantissement

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Cautions
	200 000,00 €	EDEL	200 000,00 €	Nantissement du fonds de commerce SODIREV (garantie parc loué)	200 000 €

Total des nantissements 200 000 €

Total des engagements donnés 7 612 839 €

SAS SODIREV

Date de clôture: 31/01/2023

Engagements Hors Bilan reçus

Garantie de l'état

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Cautions
164020	1 005 000,04 €	Crédit Coopératif	949 702,80 €	Prêts garantis par l'Etat	949 703 €
164021	333 000,00 €	BPI	333 000,00 €		333 000 €

Total prêts garantis par l'Etat 1 282 703 €

Total des engagements reçus 1 282 703 €