

SODIREV
Société par actions simplifiée
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

PROCES-VERBAL
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JUILLET 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 31 juillet, à 10 heures 30,

Les actionnaires de la société SODIREV, se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social de la société, sur convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre recommandée en date du 16 juillet 2025.

Il a été établi une feuille de présence émargée par les membres, présents, représentés ou ayant voté par correspondance.

Monsieur Christophe CASTILLO préside la séance en sa qualité de Président de la société.

Madame Camille CASTILLO, assure le secrétariat.

La société SYGNATURES Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoquée est absente.

Les membres du CSE, régulièrement convoqués, sont présents.

La feuille de présence certifiée exacte et véritable, permet de constater que tous les associés sont présents, représentés ou ont voté par correspondance.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La feuille de présence
- La liste des actionnaires
- La copie de la convocation adressée aux actionnaires
- La copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes
- Le rapport de gestion du Président sur les comptes clos au 31 janvier 2025
- Les comptes de l'exercice clos au 31 janvier 2025
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.227-10 du code de commerce
- Le texte du projet des résolutions proposés au vote de l'assemblée.

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par la loi et les règlements, devant être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président, après divers échanges entre les membres de l'Assemblée donne lecture du rapport de gestion du Président et le Commissaire aux comptes donne lecture de ses rapports.



Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 Janvier 2025 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Janvier 2025 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports et faisant apparaître un bénéfice d'un montant de 3 345 164 euros.

L'assemblée générale approuve le montant des provisions et charges à payer non déductibles qui s'élève à 15 735 euros, les amendes et pénalités d'un montant de 22 881 euros, ainsi que la taxe sur les voitures particulières des sociétés pour un montant de 1 933 euros.

L'Assemblée Générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 345 164 euros ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes aux associés 1 000 000 €
- Le solde au poste « Autres réserves » 2 345 164 €

Ce dividende d'un montant unitaire arrondi de 125,71 euros sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2018, l'imposition de ces dividendes est laissée au choix des contribuables personnes physiques domiciliés en France. Ainsi, en l'absence d'option, les dividendes distribués auxdits contribuables feront l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique de 30%, réalisé à la source, comprenant une imposition au titre de l'impôt sur le revenu au taux de 12,8% et une imposition au titre des prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Dans le cadre de ce prélèvement forfaitaire obligatoire et plus précisément de l'imposition au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques ne pourront plus bénéficier de l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Toutefois, sur option expresse, les dividendes distribués aux contribuables personnes physiques domiciliés en France pourront être imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu et ouvriront droit, dans ce cas, à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts calculé sur la totalité de leur montant. Outre cette imposition à l'impôt sur le revenu conformément aux dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale, les dividendes seront imposés au titre des prélèvements

sociaux qui s'élèvent à 17,2% qui sont calculés sur la totalité des dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France et qui sont prélevés à la source.

L'Assemblée Générale prend acte qu'en cas d'option expresse pour l'imposition des dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu conformément à l'article 117 quater du Code Général des impôts, sera prélevé lors du versement des dividendes, un acompte d'impôt sur le revenu calculé au taux de 12,8% dû au titre de l'année au cours de laquelle il est effectué. Pour le calcul dudit prélèvement obligatoire, les dividendes sont retenus pour leur montant brut.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents à l'exception de la distribution de dividendes d'un montant de 2 000 000 euros réalisée par Assemblée générale ordinaire réunie extraordinairement en date du 15 octobre 2024.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le secrétaire.

Le Président

Monsieur Christophe CASTILLO



Le secrétaire

Madame Camille CASTILLO



Certifié Conforme



Comptes Annuels

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

SA SODIREV

5 allée des champs Pinsons

31650 ST ORENS DE GAMEVILLE

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Sommaire

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Rapport sans observation	1
Bilan	2
Compte de Résultat	5
Annexe	8
Eléments significatifs	11
Produits et Charges exceptionnels	27
Détail des Comptes	31
Liasse	57





RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA SODIREV** relatifs à l'exercice du **01/02/2024** au **31/01/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	34 998 966	euros
Chiffre d'affaires :	117 785 838	euros
Résultat net comptable :	3 345 164	euros

Fait à PERIGNY

Le 04/07/2025

Signature

GUILLEN Eric
EXPERT COMPTABLE





Etats financiers au 31/01/2025

Bilan





Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		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	269 810	402	2 339
	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	301 800
	Constructions	9 319 023	5 445 107	3 873 916	4 407 752
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 928 336	6 401 526	526 811	610 012
	Autres immobilisations corporelles	6 670 154	6 007 875	662 279	727 236
	Immobilisations en cours	247 112		247 112	102 304
	Avances et acomptes	28 411		28 411	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 041 911	96 859	2 945 052	2 945 159
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	97 875		97 875	95 968
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 163 402		1 163 402	1 076 039
TOTAL (II)		29 722 655	18 221 177	11 501 478	11 923 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	79 692		79 692	55 006
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 643 243	65 793	8 577 450	8 183 136
	Avances et Acomptes versés sur commandes				8 353
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	826 682	42 998	783 683	723 783
	Autres créances	7 086 941	470 519	6 616 422	17 668 189
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 178 595		6 178 595	4 798 466
	Charges constatées d'avance	1 261 646		1 261 646	1 107 008
	TOTAL (III)	24 076 799	579 310	23 497 488	32 543 942
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		53 799 453	18 800 487	34 998 966	44 466 971
(1) dont droit au bail				290 000	290 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					6 124 181





Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
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	4 981 204	4 981 204
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 970 626	
	Report à nouveau	5 094 641	4 753 824
	Résultat de l'exercice	3 345 164	4 970 626
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		340 817
	Provisions réglementées	68 826	110 204
Total des capitaux propres		16 911 116	15 607 330
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 439 396	2 344 570
	Provisions pour charges		
Total des provisions		1 439 396	2 344 570
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	570 023	1 054 939
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 463 540	7 696 288
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 995	1 287
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 222 254	12 919 640
	Dettes fiscales et sociales	3 414 986	3 540 034
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		346 031
	Autres dettes	330 264	229 382
Produits constatés d'avance (1)		638 393	727 471
Total des dettes		16 648 454	26 515 072
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		34 998 966	44 466 971
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 345 163,88	4 970 625,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 475 009	19 044 863
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			26 179
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/01/2025

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

				31/01/2025	31/01/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	108 310 614		108 310 614	99 853 639
	Production vendue (Biens)	6 568 545		6 568 545	10 184 799
	Production vendue (Services et Travaux)	2 906 679		2 906 679	3 172 900
	Montant net du chiffre d'affaires	117 785 838		117 785 838	113 211 338
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			557 103	707 297
	Autres produits			570 156	273 408
	Total des produits d'exploitation (1)			118 913 097	114 192 043
	Achats de marchandises			81 965 499	77 913 729
	Variation de stock			(393 000)	592 800
	Achats de matières et autres approvisionnements			438 034	419 466
	Variation de stock			(24 686)	(1 912)
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			17 136 236	17 110 490
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 572 396	1 465 605
	Salaires et traitements			11 034 567	10 143 100
	Charges sociales du personnel			2 675 638	2 562 478
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 005 388	983 424
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			78 113	67 107
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			74 255	85 795
	Autres charges			290 159	304 997
	Total des charges d'exploitation (2)			115 852 598	111 647 079
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 060 498	2 544 963

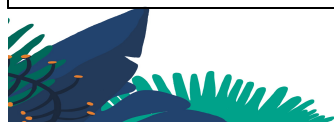




Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 060 498	2 544 963
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	2 293	5 817
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 325	8 918
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	112 163	143 818
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 499	1 746
	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		115 986	154 481
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	337 727	558 431
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		337 727	558 431
RESULTAT FINANCIER		(221 740)	(403 949)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 836 465	2 135 197
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	89 078	59 385
	Sur opérations en capital	6 500 000	4 007 624
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	986 090	554 903
	Total des produits exceptionnels	7 575 168	4 621 913
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	157 595	433 523
	Sur opérations en capital	6 500 107	92 958
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 294	303 098
	Total des charges exceptionnelles	6 744 996	829 579
RESULTAT EXCEPTIONNEL		830 172	3 792 334
PARTICIPATION DES SALAIRES		53 474	361 915
IMPOTS SUR LES BENEFICES		267 999	594 990
TOTAL DES PRODUITS		126 604 251	118 968 437
TOTAL DES CHARGES		123 259 087	113 997 811
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 345 164	4 970 626
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		112 163	143 818
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		204 066	251 348





Etats financiers au 31/01/2025

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 **34 998 966** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **126 604 251** euros et un total **charges** de **123 259 087** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 345 164** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.

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 : 3.37% (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 :

Pour mémoire : le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe HCC 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 HCC 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.

Au 31/01/2025, le capital de la société SODIREV est détenu à 99,85% par la holding HCC 31 et à 0,15% par les 12 parrains.

Une distribution de dividende de 2M€ a eu lieu sur l'exercice.

→ Situation de trésorerie et continuité d'exploitation :

Le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2025 affiche une hausse de +4.8 M€ (+4.4%) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute ressort à +3.45 M€ et permet de faire face aux remboursements d'emprunts de la période pour 458 K€.

La trésorerie nette s'élève à 6,2 M€ au 31/01/2025 contre 4,8 M€ au 31/01/2024.

Dans le cadre du rachat de la société mère HCC 31 par un couple d'adhérents selon les pratiques de l'Enseigne Leclerc, un refinancement d'HCC 31 basé sur la valeur de SODIREV a permis d'apurer le plan de Sauvegarde d'HCC 31 avec de surcroît un abandon de créance de SODIREV de 6.5 M€. Les créances et dettes échues avec HCC 31 et la Socamil ont ainsi pu être soldées.

→ Provisions pour risques :

- 1) Litige prud'homaux provisionnés entre 80% et 100% en fonction du risque.
- 2) Litige GALEC provisionné à 100%
- 3) Provision de la créance Sodirev Voyages à hauteur de la situation nette négative de la filiale
- 4) TEL non mandatés et non utilisés provisionnés

Le risque provisionné lié aux litiges prud'homaux en cours s'élève à 944 K€ au 31/01/2025. Sur l'exercice, les reprises de provisions complémentaires comptabilisées en produits exceptionnels s'élèvent à 944 K€ au total.

→ Retraitement avec impact sur le report à nouveau :

Le règlement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des primes CEE.

Conformément à ce nouveau règlement, les subventions reçues sont comptabilisées immédiatement en résultat d'exploitation et celles comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (341 K€) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

→ Intégration fiscale :

Depuis l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SODIREV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HCC 31. SODIREV verse à la société HCC 31 l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. La société HCC 31 reverse à SODIREV les crédits et réductions d'impôt qui lui ont été transmis.

→ Comptes consolidés :

La SAS HCC 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 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 924 631					1 924 631
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 924 631					1 924 631
CORPORELLES	Terrains	301 800					301 800
	Constructions sur sol propre	2 050 245					2 050 245
	sur sol d'autrui	1 429 577					1 429 577
	instal. agencement aménagement	5 734 972		104 229			5 839 201
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 751 578		176 758			6 928 336
	Instal., agencement, aménagement divers	5 264 788					5 264 788
	Matériel de transport	365 316		1 727			367 042
	Matériel de bureau, mobilier	968 083		38 741			1 006 824
	Emballages récupérables et divers	31 500					31 500
	Immobilisations corporelles en cours	102 304		219 904	75 096		247 112
	Avances et acomptes			28 411			28 411
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 000 163		569 769	75 096		23 494 836
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 042 018				107	3 041 911
	Autres titres immobilisés	95 968		1 906			97 875
	Prêts et autres immobilisations financières	1 076 039		87 363			1 163 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 214 025		89 270		107	4 303 188
TOTAL		29 138 819		659 039	75 096	107	29 722 655





Fonds Commercial

	31/01/2025	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

1/1

31/01/2025		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 %)						
EURL SODIREV VOYAGES		7 622	(388 823)	100,00	7 622	
EURL AUTORENS		7 622	(286 729)	100,00	7 622	
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC PRESTADIS		1 524	(3 720)	50,00	81 614	
SNC HIRINA		1 524	(32 229)	45,00	686	686
1. Filiales (Plus de 50 %)						
EURL SODIREV VOYAGES						
EURL AUTORENS						
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC PRESTADIS						
SNC HIRINA						





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	267 873	1 937		269 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	267 873	1 937		269 810
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 185 975	81 274		1 267 249
	sur sol d'autrui	1 055 203	72 984		1 128 187
	instal. agencement aménagement	2 565 863	483 807		3 049 670
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 141 566	259 960		6 401 526
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 714 641	55 354		4 769 995
	Matériel de transport	341 080	11 657		352 737
	Matériel de bureau, mobilier	846 731	38 413		885 143
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 851 057	1 003 450		17 854 508
TOTAL		17 118 930	1 005 388		18 124 318

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					21 992		(21 992)
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		1 077			14 699		(13 622)
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport					5 102		(5 102)
Matériel de bureau, informatique, mobilier					661		(661)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 077			42 455		(41 378)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 077			42 455		(41 378)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 077			42 455	(41 378)





Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 163 402		1 163 402
	Clients douteux ou litigieux	57 146	57 146	
	Autres créances clients	769 536	769 536	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 123	6 123	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	493 110	493 110	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 643	1 643	
	Groupe et associés (2)	1 478 113	1 478 113	
	Débiteurs divers	5 107 953	5 107 953	
	Charges constatées d'avances	1 261 646	1 261 646	
	TOTAL DES CREANCES	10 338 671	9 175 269	1 163 402
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	570 023	405 573	164 450	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	179 000	179 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 222 254	10 222 254		
	Personnel et comptes rattachés	1 774 908	1 774 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938 080	938 080		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 955	173 955		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	528 042	528 042		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 284 540	1 284 540		
	Autres dettes	330 264	330 264		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	638 393	638 393		
	TOTAL DES DETTES	16 639 459	16 475 009	164 450	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		458 223			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		3 712 218
Autres créances clients		21 524
Autres créances clients	21 524	
Autres créances		3 690 694
Autres créances	2 728 828	
	61 796	
	6 026	
	4 472	
	140 560	
	749 012	





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Indemnité du bailleur Klepierre (étalée sur la durée du bail)		638 393	638 393
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			638 393





Charges à payer

31/01/2025

Total des Charges à payer		4 567 864
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 101
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 101	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 799 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 799 692	
Dettes fiscales et sociales		2 767 071
Dettes fiscales et sociales	973 586	
	53 474	
	374 679	
	310 000	
	77 943	
	241 661	
	35 864	
	99 484	
	85 630	
	20 591	
	6 555	
	487 603	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA Exploitations		1 261 646	1 261 646
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 261 646





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	110 204	1 077	42 455	68 826
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	110 204	1 077	42 455	68 826
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	22 881		22 881	
	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	2 321 689	124 257	1 006 550	1 439 396
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 344 570	124 257	1 029 431	1 439 396
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	67 107	65 793	67 107	65 793
	Sur comptes clients	42 998			42 998
	Autres	421 984	48 535		470 519
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	628 948	114 328	67 107	676 169
	TOTAL GENERAL	3 083 722	239 662	1 138 993	2 184 391
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			152 368 87 294	152 903 986 090	
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

		31/01/2025	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 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	4 981 204				4 981 204
Réserves réglementées					
Autres réserves		4 970 626		(2 000 000)	2 970 626
Report à nouveau	4 753 824			340 817	5 094 641
Résultat de l'exercice	4 970 626	(4 970 626)		3 345 164	3 345 164
Subventions d'investissement	340 817			(340 817)	
Provisions réglementées	110 204			(41 378)	68 826
TOTAL	15 607 330			1 303 786	16 911 116

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 2 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 15 607 330

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 607 330

²Dont 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 1 303 786





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	108 310 614		108 310 614
Production vendue de biens	6 568 545		6 568 545
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 906 679		2 906 679
TOTAL	117 785 838		117 785 838





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SYGNATURES (CAC)							
	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SYGNATURES	32 462	31 155	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SYGNATURES								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	32 462	31 155	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	32 462	31 155	100,00	100,00				

Au titre de l'exercice clos au 31/01/2025, les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 32 000 €.





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 836 465	203 020	2 633 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		776 698	64 979	711 719
RESULTAT COMPTABLE		3 613 163	267 999	3 345 164

(1) après retraitements fiscaux.





Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	22 881	
Charges exceptionnelles sinistres clients	136	
Transactions dommages et intérêts	134 488	
Charges exceptionnelles diverses	91	
VNC immobilisations financières	107	
Abandon dette plan de sauvegarde	6 500 000	
Amortissements dérogatoires	1 077	42 455
Provision pour risques & litiges	50 002	943 635
Provision dépréciation compte courant	36 215	
Abandon créances commerciales		6 500 000
QP subventions virées résultat		89 078
Totalisation	6 744 996	7 575 168





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	41 378
	Autres	
	Déficits reportables	389 243
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		430 621

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	13 540
	TLPE	2 195
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		15 735

Ces montants concernent la base imposable et non l'impôt.





Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		28	
	Professions intermédiaires		24	
	Employés		314	
	Ouvriers		19	
	TOTAL		385	





Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		5 234 758 5 234 758	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC valeur actuarielle au 31/01/2025 (taux d'actualisation 3.37%)		771 337 771 337	
Autres engagements Nantissement du FDC sodirev en garantie du prêt Edel de 200 Ke		121 196 121 196	
Total des engagements financiers (1)		6 127 291	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		5 234 758	



SODIREV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE 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 2025**

SODIREV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE 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 2025**

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 2025**, 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 2024 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 en page 11 de l'annexe des comptes annuels intitulée « Eléments significatifs – Retraitement avec impact sur le report à nouveau » qui expose le changement de réglementation comptable en matière de comptabilisation des subventions perçues au titre des Certificats d'Economie d'Energie conformément aux dispositions du règlement ANC n°2024-02

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 de Parrainage.

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.821-55 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 15 juillet 2025

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Frédéric LAFFONT', written over the printed name.

Frédéric LAFFONT



Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	270 212	269 810	402	2 339
	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	301 800
	Constructions	9 319 023	5 445 107	3 873 916	4 407 752
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 928 336	6 401 526	526 811	610 012
	Autres immobilisations corporelles	6 670 154	6 007 875	662 279	727 236
	Immobilisations en cours	247 112		247 112	102 304
	Avances et acomptes	28 411		28 411	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 041 911	96 859	2 945 052	2 945 159
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	97 875		97 875	95 968
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 163 402		1 163 402	1 076 039
TOTAL (II)		29 722 655	18 221 177	11 501 478	11 923 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	79 692		79 692	55 006
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 643 243	65 793	8 577 450	8 183 136
	Avances et Acomptes versés sur commandes				8 353
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	826 682	42 998	783 683	723 783
	Autres créances	7 086 941	470 519	6 616 422	17 668 189
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	6 178 595		6 178 595	4 798 466	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 261 646		1 261 646	1 107 008
	TOTAL (III)	24 076 799	579 310	23 497 488	32 543 942
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		53 799 453	18 800 487	34 998 966	44 466 971
SYGNATURES S.A.S. Commissaires aux Comptes					
Au capital de 324 365,57 €				290 000	290 000
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					
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					6 124 181



Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	121 273	121 273
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	317 186	317 186
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 196	12 196
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 981 204	4 981 204
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 970 626	
	Report à nouveau	5 094 641	4 753 824
	Résultat de l'exercice	3 345 164	4 970 626
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		340 817
	Provisions réglementées	68 826	110 204
Total des capitaux propres		16 911 116	15 607 330
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 439 396	2 344 570
	Provisions pour charges		
Total des provisions		1 439 396	2 344 570
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	570 023	1 054 939
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 463 540	7 696 288
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 995	1 287
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 222 254	12 919 640
	Dettes fiscales et sociales	3 414 986	3 540 034
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		346 031
	Autres dettes	330 264	229 382
Produits constatés d'avance (1)		638 393	727 471
Total des dettes		16 648 454	26 515 072
Ecarts de conversion passif			
SYGNATURES S.A.S.			
Commissaires aux Comptes		34 998 966	44 466 971
Au capital de 324 365,57 €			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 345 163,88	4 970 625,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 475 009	19 044 863
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CFC			26 179
(3) Dont emprunts participatifs			

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 1/2

		31/01/2025		31/01/2024
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	108 310 614		108 310 614
	Production vendue (Biens)	6 568 545		6 568 545
	Production vendue (Services et Travaux)	2 906 679		2 906 679
	Montant net du chiffre d'affaires	117 785 838		117 785 838
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		557 103	707 297
	Autres produits		570 156	273 408
	Total des produits d'exploitation (1)		118 913 097	114 192 043
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		81 965 499	77 913 729
	Variation de stock		(393 000)	592 800
	Achats de matières et autres approvisionnements		438 034	419 466
	Variation de stock		(24 686)	(1 912)
	Autres achats et charges externes		17 136 236	17 110 490
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 572 396	1 465 605
	Salaires et traitements		11 034 567	10 143 100
	Charges sociales du personnel		2 675 638	2 562 478
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 005 388	983 424
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		78 113	67 107
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		74 255	85 795
	Autres charges		290 159	304 997
	Total des charges d'exploitation (2)		115 852 598	111 647 079
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 060 498	2 544 963

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

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 060 498	2 544 963
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	2 293	5 817
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 325	8 918
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	112 163	143 818
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 499	1 746
	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		115 986	154 481
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	337 727	558 431
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		337 727	558 431
RESULTAT FINANCIER		(221 740)	(403 949)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 836 465	2 135 197
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	89 078	59 385
	Sur opérations en capital	6 500 000	4 007 624
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	986 090	554 903
	Total des produits exceptionnels	7 575 168	4 621 913
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	157 595	433 523
	Sur opérations en capital	6 500 107	92 958
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 294	303 098
	Total des charges exceptionnelles	6 744 996	829 579
RESULTAT EXCEPTIONNEL		830 172	3 792 334
PARTICIPATION DES SALAIRES		53 474	361 915
IMPOTS SUR LES BENEFICES		267 999	594 990
TOTAL DES PRODUITS		126 604 251	118 968 437
TOTAL DES CHARGES		123 259 087	113 997 811
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 345 164	4 970 626

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

- (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

112 163
204 066

143 818
251 348



Etats financiers au 31/01/2025

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 **34 998 966 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 126 604 251 euros** et un total **charges de 123 259 087 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 345 164 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
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 : 3.37% (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 :

Pour mémoire : le protocole transactionnel conclu entre les actionnaires majoritaires du groupe HCC 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 HCC 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.

Au 31/01/2025, le capital de la société SODIREV est détenu à 99,85% par la holding HCC 31 et à 0,15% par les 12 parrains.

Une distribution de dividende de 2M€ a eu lieu sur l'exercice.

→ Situation de trésorerie et continuité d'exploitation :

Le chiffre d'affaires HT hors carburant à date de clôture 31/01/2025 affiche une hausse de +4.8 M€ (+4.4%) par rapport à la clôture précédente.

La CAF brute ressort à +3.45 M€ et permet de faire face aux remboursements d'emprunts de la période pour 458 K€.

La trésorerie nette s'élève à 6,2 M€ au 31/01/2025 contre 4,8 M€ au 31/01/2024.

Dans le cadre du rachat de la société mère HCC 31 par un couple d'adhérents selon les pratiques de l'Enseigne Leclerc, un refinancement d'HCC 31 basé sur la valeur de SODIREV a permis d'apurer le plan de Sauvegarde d'HCC 31 avec de surcroît un abandon de créance de SODIREV de 6.5 M€. Les créances et dettes échues avec HCC 31 et la Socamil ont ainsi pu être soldées.

→ Provisions pour risques :

- 1) Litige prud'homaux provisionnés entre 80% et 100% en fonction du risque.
- 2) Litige GALEC provisionné à 100%
- 3) Provision de la créance Sodirev Voyages à hauteur de la situation nette négative de la filiale
- 4) TEL non mandatés et non utilisés provisionnés

Le risque provisionné lié aux litiges prud'homaux en cours s'élève à 944 K€ au 31/01/2025. Sur l'exercice, les reprises de provisions complémentaires comptabilisées en produits exceptionnels s'élèvent à 944 K€ au total.

→ Retraitement avec impact sur le report à nouveau :

Le règlement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des primes CEE.

Conformément à ce nouveau règlement, les subventions reçues sont comptabilisées immédiatement en résultat d'exploitation et celles comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (341 K€) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

→ Intégration fiscale :

Depuis l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SODIREV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HCC 31. SODIREV verse à la société HCC 31 l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément. La société HCC 31 reverse à SODIREV les crédits et réductions d'impôt qui lui ont été transmis.

→ Comptes consolidés :

La SAS HCC 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 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 924 631					1 924 631
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 924 631					1 924 631
CORPORELLES	Terrains	301 800					301 800
	Constructions sur sol propre	2 050 245					2 050 245
	sur sol d'autrui	1 429 577					1 429 577
	instal. agencet aménagement	5 734 972		104 229			5 839 201
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 751 578		176 758			6 928 336
	Instal., agencement, aménagement divers	5 264 788					5 264 788
	Matériel de transport	365 316		1 727			367 042
	Matériel de bureau, mobilier	968 083		38 741			1 006 824
	Emballages récupérables et divers	31 500					31 500
	Immobilisations corporelles en cours	102 304		219 904	75 096		247 112
	Avances et acomptes			28 411			28 411
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 000 163		569 769	75 096		23 494 836
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 042 018				107	3 041 911
	Autres titres immobilisés	95 968		1 906			97 875
	Prêts et autres immobilisations financières	1 076 039		87 363			1 163 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 214 025		89 270		107	4 303 186
TOTAL		29 138 819		659 039	75 096	107	29 722 655



Fonds Commercial

	31/01/2025	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



31/01/2025

	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 %)					
EURL SODIREV VOYAGES	7 622	(388 823)	100,00	7 622	
EURL AUTORENS	7 622	(286 729)	100,00	7 622	
2. Participations (10 à 50 %)					
SNC PRESTADIS	1 524	(3 720)	50,00	81 614	
SNC HIRINA	1 524	(32 229)	45,00	686	686
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL SODIREV VOYAGES	178 565		774 068	97 741	
EURL AUTORENS	1 289 243		1 527 109	6 231	
2. Participations (10 à 50 %)					
SNC PRESTADIS				4 429	
SNC HIRINA	150 244			(33 753)	
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 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	267 873	1 937		269 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	267 873	1 937		269 810
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 185 975	81 274		1 267 249
	sur sol d'autrui	1 055 203	72 984		1 128 187
	instal. agencement aménagement	2 565 863	483 807		3 049 670
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 141 566	259 960		6 401 526
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 714 641	55 354		4 769 995
	Matériel de transport	341 080	11 657		352 737
	Matériel de bureau, mobilier	846 731	38 413		885 143
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 851 057	1 003 450		17 854 508
TOTAL		17 118 930	1 005 388		18 124 318

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					21 992		(21 992)
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		1 077			14 699		(13 622)
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport					5 102		(5 102)
Matériel de bureau, informatique, mobilier					661		(661)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 077			42 455		(41 378)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 077			42 455		(41 378)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 077			42 455	(41 378)



Créances et Dettes

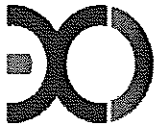
		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 163 402		1 163 402
	Clients douteux ou litigieux	57 146	57 146	
	Autres créances clients	769 536	769 536	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 123	6 123	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	493 110	493 110	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 643	1 643	
	Groupe et associés (2)	1 478 113	1 478 113	
	Débiteurs divers	5 107 953	5 107 953	
	Charges constatées d'avances	1 261 646	1 261 646	
	TOTAL DES CREANCES	10 338 671	9 175 269	1 163 402
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	570 023	405 573	164 450	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	179 000	179 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 222 254	10 222 254		
	Personnel et comptes rattachés	1 774 908	1 774 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938 080	938 080		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 955	173 955		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	528 042	528 042		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 284 540	1 284 540		
	Autres dettes	330 264	330 264		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	638 393	638 393		
	TOTAL DES DETTES	16 639 459	16 475 009	164 450	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		458 223			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		3 712 218
Autres créances clients		21 524
Autres créances clients	21 524	
Autres créances		3 690 694
Autres créances	2 728 828	
	61 796	
	6 026	
	4 472	
	140 560	
	749 012	



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Indemnité du bailleur Klepierre (étalée sur la durée du bail)		638 393	638 393
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			638 393



Charges à payer

		31/01/2025
Total des Charges à payer		4 587 864
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 101
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 101	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 799 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 799 692	
Dettes fiscales et sociales		2 767 071
Dettes fiscales et sociales	973 586	
	53 474	
	374 679	
	310 000	
	77 943	
	241 661	
	35 864	
	99 484	
	85 630	
	20 591	
	6 555	
	487 603	





Charges constatées d'avance

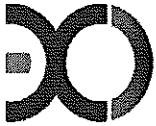
	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 261 646
CCA Exploitations		1 261 646	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 261 646



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	110 204	1 077	42 455	68 826
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		110 204	1 077	42 455	68 826
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	22 881		22 881	
	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	2 321 689	124 257	1 006 550	1 439 396
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 344 570	124 257	1 029 431	1 439 396
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	67 107	65 793	67 107	65 793
	Sur comptes clients	42 998			42 998
	Autres	421 984	48 535		470 519
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	628 948	114 328	67 107	676 169
TOTAL GENERAL		3 083 722	239 662	1 138 993	2 184 391
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			152 368 87 294	152 903 986 090	
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

		31/01/2025	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 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	4 981 204				4 981 204
Réserves réglementées					
Autres réserves		4 970 626		(2 000 000)	2 970 626
Report à nouveau	4 753 824			340 817	5 094 641
Résultat de l'exercice	4 970 626	(4 970 626)		3 345 164	3 345 164
Subventions d'investissement	340 817			(340 817)	
Provisions réglementées	110 204			(41 378)	68 826
TOTAL	15 607 330			1 303 786	16 911 116

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 2 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 15 607 330

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 607 330

²Dont 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 1 303 786



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	108 310 614		108 310 614
Production vendue de biens	6 568 545		6 568 545
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 906 679		2 906 679
TOTAL	117 785 838		117 785 838





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SYGNATURES (CAC)							
	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
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	32 462	31 155	100,00	100,00				
Sous-total	32 462	31 155	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	32 462	31 155	100,00	100,00				

Au titre de l'exercice clos au 31/01/2025, les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 32 000 €.





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 836 465	203 020	2 633 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	776 698	64 979	711 719
RESULTAT COMPTABLE	3 613 163	267 999	3 345 164

(1) après retraitements fiscaux.





Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	22 881	
Charges exceptionnelles sinistres clients	136	
Transactions dommages et intérêts	134 488	
Charges exceptionnelles diverses	91	
VNC immobilisations financières	107	
Abandon dette plan de sauvegarde	6 500 000	
Amortissements dérogatoires	1 077	42 455
Provision pour risques & litiges	50 002	943 635
Provision dépréciation compte courant	36 215	
Abandon créances commerciales		6 500 000
QP subventions virées résultat		89 078
Totalisation	6 744 996	7 575 168



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Liés aux amortissements dérogatoires	41 378
	Autres	
	Déficits reportables	389 243
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		430 621

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	13 540
	TLPE	2 195
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		15 735

Ces montants concernent la base imposable et non l'impôt.





Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		28	
	Professions intermédiaires		24	
	Employés		314	
	Ouvriers		19	
	TOTAL		385	





Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avais, cautions et garanties		5 234 758	
		5 234 758	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/01/2025 (taux d'actualisation 3.37%)		771 337	
		771 337	
Autres engagements			
Nantissement du FDC sodirev en garantie du prêt Edel de 200 Ke		121 196	
		121 196	
Total des engagements financiers (1)		6 127 291	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		5 234 758	

