

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 05/07/2024 - 18900 - 1992 B 00597 - 385 385 661 - SODINES



Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

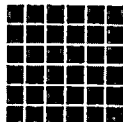
**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SODINES

625 Avenue de la Saladelle

34130 SAINT-AUNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

C O A

A U D I T
C O N S E I L

6-8 impasse Augustin Fresnel - 44800 Saint-Herblain

Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaexperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

BILAN - ACTIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Fournisseurs débiteurs

Groupe et associés (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 014	4 014		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	71 637	13 312	58 325	60 625
Constructions	258 363	149 563	108 799	134 636
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	150 196	78 442	71 754	91 809
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	18 003 755		18 003 755	18 003 755
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	41		41	41
Prêts	389 921	389 921		421 154
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 877 943	635 253	18 242 690	18 712 035
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	94 890		94 890	95 644
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				12 571
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	194 667		194 667	88 177
Fournisseurs débiteurs	24		24	
Groupe et associés (3)	31 044 999		31 044 999	22 836 063
Débiteurs divers (3)	5 158		5 158	703
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	9 513 922		9 513 922	13 373 592
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 631 669		1 631 669	5 390 290
Charges constatées d'avance (3)	20 327		20 327	4 584
TOTAL ACTIF CIRCULANT	42 505 657		42 505 657	41 801 624
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	61 383 600	635 253	60 748 347	60 513 658

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

389 921

210 421

BILAN - PASSIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 30 313 048)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
30 313 048	30 313 048
5 317 910	5 317 910
1 647 061	1 543 673
1 578 016	1 578 016
14 713 059	14 748 698
2 120 717	2 067 749
55 689 810	55 569 094
544 871	487 700
56 234 681	56 056 794
4 292 987	4 132 940
23 894	81 064
58 733	43 020
137 941	199 841
111	
4 513 666	4 456 865
60 748 347	60 513 658
4 513 666	4 456 865

COMPTE DE RÉSULTAT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 019 807	100	1 045 268	100	-25 461	-2
Montant net du chiffre d'affaires	1 019 807	100	1 045 268	100	-25 461	-2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			441 495	42	-441 495	-100
Autres produits	51 040	5	99		50 941	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 070 847	105	1 486 862	142	-416 014	-28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	582 546	57	398 363	38	184 183	46
Impôts, taxes et versements assimilés	48 411	5	48 025	5	386	1
Salaires et traitements	531 294	52	519 671	50	11 623	2
Charges sociales	192 394	19	195 132	19	-2 738	-1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	53 783	5	54 023	5	-241	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		34 609	3	-34 608	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 408 429	138	1 249 823	120	158 606	13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-337 582	-33	237 039	23	-574 620	-242
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	52 892	5	65 869	6	-12 977	-20
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 052 579	201	1 952 580	187	99 999	5
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	21 107	2	8 992	1	12 114	135
Autres intérêts et produits assimilés (3)	963 164	94	563 066	54	400 099	71
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	126 408	12	25 100	2	101 308	404
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	261 561	26			261 561	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 424 819	336	2 549 738	244	875 082	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	389 921	38	126 408	12	263 513	208
Intérêts et charges assimilées (4)	182 854	18	429 375	41	-246 522	-57
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	319 778	31			319 778	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	892 553	88	555 783	53	336 770	61
RÉSULTAT FINANCIER	2 532 266	248	1 993 954	191	538 312	27
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 247 576	220	2 296 862	220	-49 285	-2
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			12 850	1	-12 850	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			12 850	1	-12 850	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	101 870	10			101 870	
Sur opérations en capital			37 228	4	-37 228	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	57 171	6	57 171	5		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	159 041	16	94 399	9	64 642	68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159 041	-16	-81 549	-8	-77 492	-95
Participation des salariés aux résultats	57 427	6	60 300	6	-2 873	-5
Impôt sur les bénéfices	-89 608	-9	87 264	8	-176 872	-203
TOTAL DES PRODUITS	4 548 559	446	4 115 318	394	433 240	11
TOTAL DES CHARGES	2 427 842	238	2 047 570	196	380 272	19
Bénéfice ou Perte	2 120 717	208	2 067 749	198	52 968	3

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 954 031
5 694

2 496 132
372 152



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 60 748 347,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 120 716,63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le groupe fiscal SODINES, formé précédemment avec les sociétés ENERGIE + et SODIMMO, s'est étendu depuis le 1er janvier 2023.

Les sociétés VALENIA PATRIMOINE, VALENIA INVEST et FONCIERE VALENIA sont désormais incluses dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SODINES.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 014,00		
	Terrains		71 637,20		
	Constructions		258 362,80		
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		33 761,69		2 530,00
	Autres immos corporelles		75 740,59		
FINANCIÈRES	Matériel de transport		35 102,23		3 061,97
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		474 604,51		5 591,97
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		18 003 755,03		
	Autres titres immobilisés		41,44		
	Prêts et autres immobilisations financières		421 168,86		20 572,70
		TOTAL	18 424 965,33		20 572,70
		TOTAL GENERAL	18 903 583,84		26 164,67

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPUELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 014,00	
	Terrains				71 637,20	
	Constructions				258 362,80	
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				36 291,69	
	Autres immos corporelles				75 740,59	
FINANCIÈRES	Mat. bureau, inform., mobilier				38 164,20	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				480 196,48	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIÈRES	Autres participations				18 003 755,03	
	Autres titres immobilisés				41,44	
	Prêts & autres immob. financières				51 805,48	389 936,08
	TOTAL				51 805,48	18 393 732,55
		TOTAL GENERAL			51 805,48	18 877 943,03

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 014,00			4 014,00
TOTAL	4 014,00			4 014,00
Terrains	11 012,29	2 299,55		13 311,84
Constructions	123 727,06	25 836,28		149 563,34
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	22 646,65	3 757,01		26 403,66
Matériel de transport	10 515,09	14 825,60		25 340,69
Mat. bureau et informatiq., mob.	19 634,04	7 064,06		26 698,10
Emballages récupérables divers				
TOTAL	187 535,13	53 782,50		241 317,63
TOTAL GENERAL	191 549,13	53 782,50		245 331,63

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	57 171,00						57 171,00
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	57 171,00						57 171,00
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	57 171,00						57 171,00
Total général non ventilé		57 171,00					57 171,00

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres		389 921,08		389 921,08
TOTAL		389 921,08		389 921,08
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement			126 408,23	-126 408,23
TOTAL GÉNÉRAL		389 921,08	126 408,23	263 512,85

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	487 700,00	57 171,00		544 871,00
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		487 700,00	57 171,00		544 871,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	389 921,08		389 921,08
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	126 408,23		126 408,23	
TOTAL		126 408,23	389 921,08	126 408,23	389 921,08
TOTAL GÉNÉRAL		614 108,23	447 092,08	126 408,23	934 792,08
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		389 921,08	126 408,23	
	- exceptionnelles		57 171,00		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SODIMMO - -	16 747,00	-75 827,98	100,00	-224 361,39
ENERGIE + INVEST 1 - -	10 000,00	89 948,00	63,00	89 948,00
DISTRICRES - -	183 488,00	4 742 112,84	60,51	2 329 946,87
ENERGIE + - -	1 900 000,00	6 445 691,35	100,00	1 247 031,85
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
IFCL CONSULTANTS - -	10 205,00		25,04	
AIR MIDI CENTRE - -	19 400,00	-1 031 844,58	14,95	-539 238,43
PH OCCITANIE - -	600 000,00	209 370,18	16,67	124 205,88
DEFISOLAR SERVICES - -	1 000,00	295 924,16	34,00	42 150,69
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (1u)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (u)	Montant des cautions et avais données par la société (1)	Unifire d'arraires nords taxes ou dernier exercice écoulé (1) (1u)	Résultats (pénalité ou perte au dernier exercice clos) (1) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
SODIMMO - -	16 747,00	148 533,41	100,00	115 299,93	115 299,93	29 821 754,49		264 611,11	-224 361,39	100 000,00
ENERGIE + INVEST 1 - -	10 000,00		63,00	288 000,00	288 000,00			175 711,00	89 948,00	52 891,81
DISTRICRES - -	183 498,00	2 412 165,97	60,51	16 494 660,00	16 494 660,00			805 786,90	2 329 946,87	907 579,40
ENERGIE + - -	1 900 000,00	5 196 767,39	100,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 196 332,78	126 900,00	1 217 789,66	1 247 031,85	1 045 000,00

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

IFCL CONSULTANTS - -	10 205,00		25,04	2 555,10	2 555,10	8 544,41				
AIR MIDI CENTRE - -	19 400,00	-492 606,15	14,95	2 900,00	2 900,00	70 000,00		1 253 191,44	-539 238,43	
PH OCCITANIE - -	600 000,00	85 164,30	16,67	100 000,00	100 000,00	3 940,34	1 400 000,00	752 706,82	124 205,88	
DEFISOLAR SERVICES - -	1 000,00	253 773,47	34,00	340,00	340,00			1 166 052,34	42 150,69	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (1u)	Quote-part au capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (/) (9)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (10)	Montant des cautions et avals donnés par la société (1)	Chiffre d'affaires hors taxes au dernier exercice écoulé (1) (1u)	Résultats (benefice ou perte au dernier exercice clos) (1) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
			Brute	Nette				

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

ACTIF CIRCULANT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	389 921,08	389 921,08	
	Autres immobilisations financières	15,00		15,00
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	94 890,02	94 890,02	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	182 517,00	182 517,00	
	Etat & autres	12 149,58	12 149,58	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 044 999,02	31 044 999,02	
renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 182,29	5 182,29	
	Charges constatées d'avance	20 327,36	20 327,36	
	TOTAUX	31 750 001,35	31 749 986,35	15,00
	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice	20 572,70		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	51 805,48		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	17 897 960,00	2 895,00
Créances rattachées à des participations		
Prêts	389 921,00	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	18 287 881,0	2 895,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	44 771,00	46 247,00
Autres créances	30 962 514,00	8 544,00
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	31 007 285,0	54 791,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	686 620,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	111,00	
Total des dettes	686 731,00	
Chiffre d'affaires	644 577,00	279 656,00
Produits		
Produits de participations	2 052 579,00	
Autres produits financiers	901 185,00	273,00
Charges		
Charges financières	5 694,00	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	52 892,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 327,36
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 327,36

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	884 997,32
Disponibilités	16 769,24
TOTAL	901 766,56

CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Capital social d'un montant de 30 313 048,00 euros décomposé en 30 313 048 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 313 048,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 313 048,00	1,00

CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		14 748 697,9
Résultat de l'exercice précédent		2 067 748,75
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	16 816 446,6
Affectations aux réserves	- Réserves légales	103 388,00
	- Autres réserves	
Dividendes		2 000 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		14 713 058,6
	TOTAL DES AFFECTATIONS	16 816 446,6

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	30 313 048,18			30 313 048,18
Primes liées au capital social	5 317 910,00			5 317 910,00
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 543 673,00	103 388,00		1 647 061,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 578 015,84			1 578 015,84
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	14 748 697,91		35 639,25	14 713 058,66
Résultat de l'exercice	2 067 748,75	2 120 716,63	2 067 748,75	2 120 716,63
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	487 700,00	57 171,00		544 871,00
TOTAL	56 056 793,68	2 281 275,63	2 103 388,00	56 234 681,31

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	82 626,79	82 626,79		
Personnel & comptes rattachés	79 604,35	79 604,35		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	24 197,81	24 197,81		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	30 402,28	30 402,28		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 736,67	3 736,67		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	4 292 987,20	4 292 987,20		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	110,94	110,94		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 513 666,04	4 513 666,04		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	3 340 159,59			

Kennois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	182 853,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 732,84
Dettes fiscales et sociales	90 359,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	331 945,61

ENGAGEMENTS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 537,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,17 %
Table de mortalité	2018-2020
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	16,67 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 151 405,0
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 151 405,0
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	9 537,00					9 537,00
TOTAL	9 537,00		126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 160 942,0

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Montant pris en charge	13 500	13 280
TOTAL	13 500,00	13 280,00

LES EFFECTIFS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	6,00	6,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	4,00	5,00
Employés et techniciens	2,00	1,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	919 870,07		919 870,07
Produits des activités annexes	99 937,39		99 937,39

Chiffre d'affaires

1 019 807,46

1 019 807,46

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-337 581,73	-293 515,73	-180 264,00	-157 317,73
RÉSULTAT FINANCIER	2 532 266,27	526 199,27	144 773,00	2 387 493,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-159 041,00	-159 041,00	-39 760,00	-119 281,00
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-57 426,72	-57 426,72	-14 357,00	-43 069,72

CABINET **GMA**

François GIRARD, Charlotte MARC & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE et de COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société inscrite au Répertoire de l'Ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de Montpellier

SODINES

SARL au capital de 30 313 048 €

Siège social : 625 Avenue de la Saladelle

34130 SAINT AUNES

R.C.S. MONTPELLIER 385 385 661

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Assemblée générale ordinaire annuelle

Du 24 Mai 2024

Aux associés de la SARL SODINES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL SODINES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SARL 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figure à l'actif du bilan de votre société, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons examiné les données et les hypothèses retenues par votre société pour déterminer la valorisation à la clôture.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Gérant.

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.

Fait à Castelnau le Lez, le 07 Mai 2024

Le Commissaire-aux comptes

CABINET FRANÇOIS GIRARD, représenté par

François GIRARD

BILAN - ACTIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	4 014	4 014	
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	71 637	13 312	58 325
Constructions	258 363	149 563	108 799
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	150 196	78 442	71 754
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	18 003 755		18 003 755
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés	41		41
Prêts	389 921	389 921	
Autres immobilisations financières	15		15
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 877 943	635 253	18 242 690
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Clients (3)	94 890		94 890
Clients douteux, litigieux (3)			
Clients Factures à établir (3)			
Personnel et comptes rattachés (3)			
Créances fiscales et sociales (3)	194 667		194 667
Fournisseurs débiteurs	24		24
Groupe et associés (3)	31 044 999		31 044 999
Débiteurs divers (3)	5 158		5 158
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	9 513 922		9 513 922
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	1 631 669		1 631 669
Charges constatées d'avance (3)	20 327		20 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	42 505 657		42 505 657
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	61 383 600	635 253	60 748 347

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

389 921

210 421

BILAN - PASSIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 30 313 048)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs
au 31/12/23

Valeurs
au 31/12/22

30 313 048

30 313 048

5 317 910

5 317 910

1 647 061

1 543 673

1 578 016

1 578 016

14 713 059

14 748 698

2 120 717

2 067 749

55 689 810

55 569 094

544 871

487 700

56 234 681

56 056 794

4 292 987

4 132 940

23 894

81 064

58 733

43 020

137 941

199 841

111

4 513 666

4 456 865

60 748 347

60 513 658

4 513 666

4 456 865

COMPTE DE RÉSULTAT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 019 807	100	1 045 268	100	-25 461	-2
Montant net du chiffre d'affaires	1 019 807	100	1 045 268	100	-25 461	-2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			441 495	42	-441 495	-100
Autres produits	51 040	5	99		50 941	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 070 847	105	1 486 862	142	-416 014	-28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	582 546	57	398 363	38	184 183	46
Impôts, taxes et versements assimilés	48 411	5	48 025	5	386	1
Salaires et traitements	531 294	52	519 671	50	11 623	2
Charges sociales	192 394	19	195 132	19	-2 738	-1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	53 783	5	54 023	5	-241	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		34 609	3	-34 608	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 408 429	138	1 249 823	120	158 606	13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-337 582	-33	237 039	23	-574 620	-242
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	52 892	5	65 869	6	-12 977	-20
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 052 579	201	1 952 580	187	99 999	5
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	21 107	2	8 992	1	12 114	135
Autres intérêts et produits assimilés (3)	963 164	94	563 066	54	400 099	71
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	126 408	12	25 100	2	101 308	404
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	261 561	26			261 561	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 424 819	336	2 549 738	244	875 082	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	389 921	38	126 408	12	263 513	208
Intérêts et charges assimilées (4)	182 854	18	429 375	41	-246 522	-57
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	319 778	31			319 778	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	892 553	88	555 783	53	336 770	61
RÉSULTAT FINANCIER	2 532 266	248	1 993 954	191	538 312	27
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	2 247 576	220	2 296 862	220	-49 285	-2
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			12 850	1	-12 850	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			12 850	1	-12 850	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	101 870	10			101 870	
Sur opérations en capital			37 228	4	-37 228	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	57 171	6	57 171	5		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	159 041	16	94 399	9	64 642	68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159 041	-16	-81 549	-8	-77 492	-95
Participation des salariés aux résultats	57 427	6	60 300	6	-2 873	-5
Impôt sur les bénéfices	-89 608	-9	87 264	8	-176 872	-203
TOTAL DES PRODUITS	4 548 559	446	4 115 318	394	433 240	11
TOTAL DES CHARGES	2 427 842	238	2 047 570	196	380 272	19
Bénéfice ou Perte	2 120 717	208	2 067 749	198	52 968	3

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 954 031
5 694

2 496 132
372 152



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 60 748 347,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 120 716,63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le groupe fiscal SODINES, formé précédemment avec les sociétés ENERGIE + et SODIMMO, s'est étendu depuis le 1er janvier 2023.

Les sociétés VALENIA PATRIMOINE, VALENIA INVEST et FONCIERE VALENIA sont désormais incluses dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SODINES.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 014,00		
CORP.	Terrains		71 637,20		
	Sur sol propre		258 362,80		
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		33 761,69		2 530,00
	Autres immos corporelles		75 740,59		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		35 102,23		3 061,97
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	474 604,51		5 591,97
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		18 003 755,03		
	Autres titres immobilisés		41,44		
	Prêts et autres immobilisations financières		421 168,86		20 572,70
		TOTAL	18 424 965,33		20 572,70
TOTAL GENERAL			18 903 583,84		26 164,67

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 014,00	
CORP.	Terrains				71 637,20	
	Sur sol propre				258 362,80	
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				36 291,69	
	Autres immos corporelles				75 740,59	
	Mat. bureau, Inform., mobilier				38 164,20	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			480 196,48	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				18 003 755,03	
	Autres titres immobilisés				41,44	
	Prêts & autres immob. financières			51 805,48	389 936,08	
		TOTAL		51 805,48	18 393 732,55	
TOTAL GENERAL				51 805,48	18 877 943,03	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles	4 014,00			4 014,00
TOTAL	4 014,00			4 014,00
Terrains	11 012,29	2 299,55		13 311,84
Constructions	123 727,06	25 836,28		149 563,34
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outl. Industriels				
Autres	22 646,65	3 757,01		26 403,66
Immo	10 515,09	14 825,60		25 340,69
corporelles	19 634,04	7 064,06		26 698,10
Mat. bureau et Informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	187 535,13	53 782,50		241 317,63
TOTAL GENERAL	191 549,13	53 782,50		245 331,63

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo Incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	57 171,00						57 171,00
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Emballages réc. divers							
TOTAL	57 171,00						57 171,00
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	57 171,00						57 171,00
Total général non ventilé		57 171,00					57 171,00

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres		389 921,08		389 921,08
TOTAL		389 921,08		389 921,08
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement			126 408,23	-126 408,23
TOTAL GÉNÉRAL		389 921,08	126 408,23	263 512,85

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	487 700,00	57 171,00		544 871,00
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	487 700,00	57 171,00		544 871,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres Immo's financières		389 921,08		389 921,08
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	126 408,23		126 408,23	
	TOTAL	126 408,23	389 921,08	126 408,23	389 921,08
	TOTAL GÉNÉRAL	614 108,23	447 092,08	126 408,23	934 792,08
	Dont provisions pour pertes à terminalson				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation				
	- financières		389 921,08	126 408,23	
	- exceptionnelles		57 171,00		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SODIMMO - -	100 000,00	-75 827,98	100,00	-224 361,39
ENERGIE + INVEST 1 - -	10 000,00	89 948,00	63,00	89 948,00
DISTRICRES - -	183 488,00	4 742 112,84	60,51	2 329 946,87
ENERGIE + - -	1 900 000,00	6 445 691,35	100,00	1 247 031,85
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
IFCL CONSULTANTS - -	10 205,00	46 934,06	25,04	-15 922,66
AIR MIDI CENTRE - -	19 400,00	-1 031 844,58	14,95	-539 238,43
PH OCCITANIE - -	600 000,00	93 712,89	16,67	8 548,59
DEFISOLAR SERVICES - -	1 000,00	295 924,16	34,00	42 150,69
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (7) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Unifire d'affaires nets taxés au dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) au dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
SODIMMO - -	100 000,00	149 533,41	100,00	115 259,93	115 259,93	29 021 754,49			264 611,11	224 361,39	100 000,00
ENERGIE + INVEST 1 - -	10 000,00	63,00		288 000,00	288 000,00			126 900,00	175 711,00	89 948,00	52 891,81
DISTRICRES - -	183 488,00	2 412 165,97	60,51	16 494 660,00	16 494 660,00				805 786,90	2 329 946,87	907 579,40
ENERGIE + - -	1 900 000,00	5 196 767,39	100,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 196 332,78			1 217 789,66	1 247 031,85	1 045 000,00

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

IFCL CONSULTANTS - -	10 205,00	62 856,72	15,04	2 555,10	2 555,10	8 544,41			230 038,72	15 922,66	
AIR MIDI CENTRE - -	19 400,00	492 608,15	14,95	2 500,00	2 500,00	70 000,00			1 251 191,44	639 238,43	
PH OCCITANIE - -	600 000,00	85 164,30	15,67	100 000,00	100 000,00	3 940,34		1 400 000,00	752 706,82	8 548,59	
DEFISOLAR SERVICES - -	1 000,00	253 773,47	34,00	340,00	340,00				1 166 052,34	42 150,69	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)		Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part ou Capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des talons et avances données par la société (7)	Librité d'airraires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte ou dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)		Brute		Nette						
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) Si s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

ACTIF CIRCULANT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	389 921,08	389 921,08	
	Autres immobilisations financières	15,00		15,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	94 890,02	94 890,02	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	182 517,00	182 517,00	
	Etat & autres	12 149,58	12 149,58	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 044 999,02	31 044 999,02	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 182,29	5 182,29	
	Charges constatées d'avance	20 327,36	20 327,36	
	TOTAUX	31 750 001,35	31 749 986,35	15,00
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	20 572,70		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	51 805,48		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	17 897 960,00	2 895,00
Créances rattachées à des participations		
Prêts	389 921,00	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	18 287 881,0	2 895,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	44 771,00	46 247,00
Autres créances	30 962 514,00	8 544,00
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	31 007 285,0	54 791,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	686 620,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	111,00	
Total des dettes	686 731,00	
Chiffre d'affaires	644 577,00	279 656,00
Produits		
Produits de participations	2 052 579,00	
Autres produits financiers	901 185,00	273,00
Charges		
Charges financières	5 694,00	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	52 892,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 327,36
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 327,36

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	884 997,32
Disponibilités	16 769,24
TOTAL	901 766,56

CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Capital social d'un montant de 30 313 048,00 euros décomposé en 30 313 048 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 313 048,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 313 048,00	1,00

CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	14 748 697,9
Résultat de l'exercice précédent	2 067 748,75
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	
	16 816 446,6
Affectations aux réserves	- Réserves légales
	- Autres réserves
Dividendes	2 000 000,00
Autres répartitions	
Report à nouveau	14 713 058,6
TOTAL DES AFFECTATIONS	
	16 816 446,6

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	30 313 048,18			30 313 048,18
Primes liées au capital social	5 317 910,00			5 317 910,00
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 543 673,00	103 388,00		1 647 061,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 578 015,84			1 578 015,84
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	14 748 697,91		35 639,25	14 713 058,66
Résultat de l'exercice	2 067 748,75	2 120 716,63	2 067 748,75	2 120 716,63
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	487 700,00	57 171,00		544 871,00
TOTAL	56 056 793,68	2 281 275,63	2 103 388,00	56 234 681,31

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	82 626,79	82 626,79		
Personnel & comptes rattachés	79 604,35	79 604,35		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	24 197,81	24 197,81		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	30 402,28	30 402,28		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 736,67	3 736,67		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	4 292 987,20	4 292 987,20		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	110,94	110,94		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 513 666,04	4 513 666,04		
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	3 340 159,59			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

182 853,56

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

58 732,84

Dettes fiscales et sociales

90 359,21

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

331 945,61

ENGAGEMENTS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 537,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,17 %
Table de mortalité	2018-2020
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	16,67 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 151 405,00
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 151 405,0
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	9 537,00					9 537,00
TOTAL	9 537,00		126 900,00	1 400 000,00	26 624 505,0	28 160 942,0

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

Montant pris en charge

Exercice

Exercice N-1

13 500

13 280

TOTAL

13 500,00

13 280,00

LES EFFECTIFS

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2023

31/12/2022

6,00

6,00

4,00

5,00

2,00

1,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SODINES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	919 870,07		919 870,07
Produits des activités annexes	99 937,39		99 937,39
Chiffre d'affaires	1 019 807,46		1 019 807,46

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant Impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après Impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-337 581,73	-293 515,73	-180 264,00	-157 317,73
RÉSULTAT FINANCIER	2 532 266,27	526 199,27	144 773,00	2 387 493,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-159 041,00	-159 041,00	-39 760,00	-119 281,00
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-57 426,72	-57 426,72	-14 357,00	-43 069,72

SODINES
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 313 048 euros
Siège social : 625, avenue de la Saladelle
Immeuble le Saint Antoine
34130 SAINT-AUNES
385 385 661 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 120 717 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 120 717 euros

A la réserve légale 106 036 euros

Solde 2 014 681 euros

Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur 14 713 060 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 16 727 740 euros

A titre de dividendes aux associés 1 500 000 euros

Soit 0,05 euros par part

Le solde 15 227 740 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 15 227 740 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 450 344,45 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 49 655,54 euros.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.



Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

❖ Exercice clos le 31 décembre 2020 :

1 500 000,00 euros, soit 0,05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 450 344,45 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 49 655,55 euros

❖ Exercice clos le 31 décembre 2021 :

2 000 000,00 euros, soit 0,07 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 933 792,61 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 66 207,39 euros

❖ Exercice clos le 31 décembre 2022 :

2 000 000,00 euros, soit 0,07 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 933 792,61 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 66 207,39 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

La Gérance
M. Georges PARNOT

