"SO'REST"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation
511 238 396 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Copie certifiée conforme par le Président

Maxime PICQUIER

Certified by yousign

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	(219)		(219)	
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total immobilisations corporelles	281		281	500
ACTIF IMMOBILISE	281		281	500
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	381 967		381 967	407 951
Total des stocks	381 967		381 967	407 951
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	420 545		420 545	453 999
Autres créances	67 835		67 835	179 803
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	488 379		488 379	633 802
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	230 966		230 966	433 531
Charges constatées d'avance	846		846	9 326
Total disponibilités et divers	230 966		230 966	433 531
ACTIF CIRCULANT	1 102 158		1 102 158	1 484 610
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 102 439		1 102 439	1 485 110

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			1 000	1 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			312	1 566
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			32 929	37 746
Total situation nette			44 241	50 312
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			44 241	50 312
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			430	610
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			430	610
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			501 096	448 069
Dettes fiscales et sociales			225 137	309 749
Total dettes d'exploitation			726 233	757 818
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			317 773	676 370
Total dettes diverses			317 773	676 370
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			13 763	
TOTAL DES DETTES			1 058 198	1 434 798
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 102 439	1 485 110

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	3 066 712		3 066 712	2 212 916
Production vendue de biens				
Production vendue de services	987 733		987 733	1 356 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 054 445		4 054 445	3 569 368
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			388 195	318 588
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			(5 104)	72 469
Autres produits			9 407	29 157
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 446 944	3 989 581
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 193 058	1 829 219
Variation de stock (marchandises)			26 880	(184 386)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			19 129	16 625
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 068 548	1 054 441
Total charges externes			3 307 615	2 715 899
Impôts, taxes et assimiles			62 108	56 418
Charges de personnel				
Salaires et traitements			717 327	782 329
Charges sociales			185 395	205 653
Total charges de personnel			902 722	987 982
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation			116 937	160 818
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 389 382	3 921 117
RESULTAT D'EXPLOITATION			57 562	68 465

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 562	68 465
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 407	18 136
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 407	18 136
RESULTAT FINANCIER	(13 407)	(18 136)
RESULTAT COURANT	44 156	50 328
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	250	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(250)	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	10 976	12 582
TOTAL DES PRODUITS	4 446 944	3 989 581
TOTAL DES CHARGES	4 414 015	3 951 835
BENEFICE ou PERTE	32 929	37 746

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 102 439
- Résultat avant répartition : 32 929

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'REST, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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.

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Provisions pour risques et charges

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dérogation aux principes généraux.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	500	(219)		281
Total des immobilisations financières	500	(219)		281
TOTAL GENERAL	500	(219)		281

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	(219)	(219)		
Autres immobilisations financières	500	500		500
Total actif immobilisé	281	281		500
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	420 545	420 545		453 999
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	200	200		585
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 443	1 443		5 730
Taxe sur la valeur ajoutée	23 243	23 243		119 267
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	42 949	42 949		54 221
Total actif circulant	488 379	488 379		633 802
Charges constatées d'avance	846	846		9 326
TOTAL DES CREANCES	489 506	489 506		643 628

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	430	430			610
à + de un an					
Fournisseurs et comptes rattachés	501 096	501 096			448 069
Personnel et comptes rattachés	71 139	71 139			78 644
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 345	83 345			90 179
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	779	779			90 443
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	69 875	69 875			50 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	505 832	505 832			221 794
Autres dettes	170 538	170 538			74 064
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 763	13 763			
TOTAL DES DETTES	1 058 198	1 058 198			1 434 798

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	298 465	271 435
Autres créances	6 776	22 005
Total créances	305 241	293 440

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	305 241	293 440

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430	610
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	430	610

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 000	15 698
Dettes fiscales et sociales	149 158	120 197
Total dettes d'exploitation	189 158	135 895

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 674	111 210
Total dettes diverses	115 674	111 210

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	305 262	247 714

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capitaux propres -

Rubriques	2024
Capital en nombre d'actions	1000
Valeur nominale	10

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	43 906		43 906	10 976	32 929
Résultat exceptionnel à court terme					
Résultat exceptionnel à long terme					
Total avant impôt	43 906		43 906	10 976	32 929

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

- Engagements financiers –

Néant.

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 000 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

- Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres Agents de maîtrise Employés et techniciens Autres :	24	27
Total	24	27

- Faits marquants -

Néant.

- Identité de la société mère consolidant les comptes -

Les comptes consolidés sont établis par la société PICABO INVEST, SAS, enregistrée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 900701723, au capital de 100 000 € ayant son siège social au 6/8 rue du 35ème régiment d'aviation, 69500 BRON. Les comptes consolidés sont disponibles au siège de la société consolidante.

"SO'REST"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation

511 238 396 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE

ET APPROUVEE PAR ELLE LE 16 MAI 2025

TROISIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associée unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qui s'élève à TRENTE DEUX MILLE NEUF CENT VINGT-NEUF euros QUINZE centimes, ci ..... + 32 929,15 €

- Prélèvement d'une somme de TRENTE MILLE euros, ci ..... - 30 000,00 €

  pour distribution à l'Associée unique d'un dividende de 30 euros par action, avec mise en paiement immédiate,

- Le solde, soit DEUX MILLE NEUF CENT VINGT-NEUF euros QUINZE centimes, ci..... 2 929,15 €

  est affecté au compte « Autres réserves » dont le montant au 31 décembre 2024 de..... + 311,87 €

  se trouve ainsi porté à TROIS MILLE DEUX CENT QUARANTE-ET-UN euros DEUX centimes, ci ..... + 3 241,02 €

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement ont été les suivants, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

CLOTURE DE L'EXERCICE	**DIVIDENDES**	**REVENUS DISTRIBUES**	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
31 décembre 2023	39 000,00 €	-	39 000,00 €
31 décembre 2022	117 000,00 €	-	117 000,00 €
31 décembre 2021	61 000,00 €	-	61 000,00 €

Pour extrait certifié conforme
par le Président

Maxime PICQUIER

Certified by yousign

Thibault CHALVIN
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

79 cours VITTON
69006 LYON

SO'REST
Société par actions simplifiée

6/8 rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Thibault CHALVIN
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

79 cours VITTON
69006 LYON

SO'REST
Société par actions simplifiée

6/8 rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associée unique,

I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre décision, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SO'REST, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

III. 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 mes appréciations je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

Je n'ai 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 à l'associée unique.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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 Président.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Lyon, le 30 avril 2025

Le Commissaire aux comptes



Thibault CHALVIN

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	(219)		(219)	
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total immobilisations corporelles	281		281	500
ACTIF IMMOBILISE	281		281	500
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	381 967		381 967	407 951
Total des stocks	381 967		381 967	407 951
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	420 545		420 545	453 999
Autres créances	67 835		67 835	179 803
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	488 379		488 379	633 802
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	230 966		230 966	433 531
Charges constatées d'avance	846		846	9 326
Total disponibilités et divers	230 966		230 966	433 531
ACTIF CIRCULANT	1 102 158		1 102 158	1 484 610
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 102 439		1 102 439	1 485 110

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			1 000	1 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			312	1 566
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			32 929	37 746
Total situation nette			44 241	50 312
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			44 241	50 312
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			430	610
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			430	610
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			501 096	448 069
Dettes fiscales et sociales			225 137	309 749
Total dettes d'exploitation			726 233	757 818
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			317 773	676 370
Total dettes diverses			317 773	676 370
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			13 763	
TOTAL DES DETTES			1 058 198	1 434 798
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 102 439	1 485 110

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	3 066 712		3 066 712	2 212 916
Production vendue de biens				
Production vendue de services	987 733		987 733	1 356 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 054 445		4 054 445	3 569 368
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			388 195	318 588
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			(5 104)	72 469
Autres produits			9 407	29 157
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 446 944	3 989 581
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 193 058	1 829 219
Variation de stock (marchandises)			26 880	(184 386)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			19 129	16 625
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 068 548	1 054 441
Total charges externes			3 307 615	2 715 899
Impôts, taxes et assimiles			62 108	56 418
Charges de personnel				
Salaires et traitements			717 327	782 329
Charges sociales			185 395	205 653
Total charges de personnel			902 722	987 982
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation			116 937	160 818
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 389 382	3 921 117
RESULTAT D'EXPLOITATION			57 562	68 465

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 562	68 465
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 407	18 136
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 407	18 136
RESULTAT FINANCIER	(13 407)	(18 136)
RESULTAT COURANT	44 156	50 328
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	250	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(250)	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	10 976	12 582
TOTAL DES PRODUITS	4 446 944	3 989 581
TOTAL DES CHARGES	4 414 015	3 951 835
BENEFICE ou PERTE	32 929	37 746

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SO'REST
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 102 439
- Résultat avant répartition : 32 929

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'REST, qui ont été arrêtés par le président.

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2022-01 du 11 Mars 2022.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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.

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire

Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Provisions pour risques et charges

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dérogation aux principes généraux.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	500		219	281
Total des immobilisations financières	500		219	281
TOTAL GENERAL	500		219	281

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	(219)	(219)		
Autres immobilisations financières	500	500		500
Total actif immobilisé	281	281		500
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	420 545	420 545		453 999
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	200	200		585
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 443	1 443		5 730
Taxe sur la valeur ajoutée	23 243	23 243		119 267
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	42 949	42 949		54 221
Total actif circulant	488 379	488 379		633 802
Charges constatées d'avance	846	846		9 326
TOTAL DES CREANCES	489 506	489 506		643 628

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	430	430			610
à + de un an					
Fournisseurs et comptes rattachés	501 096	501 096			448 069
Personnel et comptes rattachés	71 139	71 139			78 644
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 345	83 345			90 179
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	779	779			90 443
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	69 875	69 875			50 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	186 967	186 967			505 832
Autres dettes	130 806	130 806			170 538
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 763	13 763			
TOTAL DES DETTES	1 058 198	1 058 198			1 434 798

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	298 465	271 435
Autres créances	6 776	22 005
Total créances	305 241	293 440

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	305 241	293 440

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430	610
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	430	610

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 000	15 698
Dettes fiscales et sociales	149 158	120 197
Total dettes d'exploitation	189 158	135 895

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 674	111 210
Total dettes diverses	115 674	111 210

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	305 262	247 714

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capitaux propres -

Rubriques	2024
Capital en nombre d'actions	1000
Valeur nominale	10

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	44 155		44 155	10 976	32 929
Résultat exceptionnel à court terme	(250)		(250)		
Résultat exceptionnel à long terme					
Total avant impôt	43 906		43 906	10 976	32 929

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

- Engagements financiers –

Néant.

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 000 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

- Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

Société : SO'REST

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres Agents de maîtrise Employés et techniciens Autres :	22	25
Total	22	25

- Faits marquants -

Néant.

- Identité de la société mère consolidant les comptes -

Les comptes consolidés sont établis par la société PICABO INVEST, SAS, enregistrée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 900701723, au capital de 100 000 € ayant son siège social au 6/8 rue du 35ème régiment d'aviation, 69500 BRON. Les comptes consolidés sont disponibles au siège de la société consolidante.