

"SO'GEREST"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
799 397 286 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Copie certifiée conforme par le Président

Maxime PICQUIER

✓ Certified by  yousign

Société : SO'GEREST
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				
Autres immobilisations financières	23 653		23 653	23 893
Total immobilisations corporelles	23 653		23 653	23 893
ACTIF IMMOBILISE	23 653		23 653	23 893
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	471 528		471 528	213 554
Total des stocks	471 528		471 528	213 554
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	486 386		486 386	642 822
Autres créances	157 075		157 075	83 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	643 460		643 460	726 153
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	674 135		674 135	234 829
Charges constatées d'avance				167
Total disponibilités et divers	674 135		674 135	234 829
ACTIF CIRCULANT	1 789 123		1 789 123	1 174 703
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 812 776		1 812 776	1 198 596

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'GEREST
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 statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		215	1 787
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		49 067	51 428
Total situation nette		60 281	64 215
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		60 281	64 215
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		1 823	400
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		1 823	400
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 222 434	647 403
Dettes fiscales et sociales		235 421	150 197
Total dettes d'exploitation		1 457 856	797 600
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		292 816	336 382
Total dettes diverses		292 816	336 382
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		1 752 495	1 134 382
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		1 812 776	1 198 596

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	4 244 771		4 244 771	3 254 904
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 333 025		1 333 025	455 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 577 797		5 577 797	3 710 808
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			237 996	419 684
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			23 935	(4 482)
Autres produits			1 925	5 068
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 841 652	4 131 078
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 057 797	1 852 516
Variation de stock (marchandises)			(257 974)	45 312
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 294	2 053
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 693 877	845 477
Total charges externes			4 494 993	2 745 357
Impôts, taxes et assimilés			40 883	34 653
Charges de personnel				
Salaires et traitements			918 754	927 859
Charges sociales			187 407	195 971
Total charges de personnel			1 106 161	1 123 830
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			153 807	172 937
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 795 844	4 076 776
RESULTAT D'EXPLOITATION			45 808	54 302

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	45 808	54 302
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	19 615	14 268
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	19 615	14 268
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER	19 615	14 268
RESULTAT COURANT	65 422	68 570
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	16 356	17 142
TOTAL DES PRODUITS	5 861 267	4 145 346
TOTAL DES CHARGES	5 812 200	4 093 918
BENEFICE ou PERTE	49 067	51 428

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 812 776
- Résultat avant répartition : 49 067

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

- 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.

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)	23 893	(240)		23 653
Total des immobilisations financières	23 893	(240)		23 653
TOTAL GENERAL	23 893	(240)		23 653

Société : SO'GEREST
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)				
Autres immobilisations financières	23 653		23 893	23 893
Total actif immobilisé	23 653		23 893	23 893

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37	37		37
Autres créances clients	486 349	486 349		642 786
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 550	4 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 039	1 039		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 401	29 401		49 653
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	453	453		
Groupe et associés (2)	77 304	77 304		14 268
Débiteurs divers	44 328	44 328		19 410
Total actif circulant	643 460	643 460		726 153

Charges constatées d'avance			23 893	167
-----------------------------	--	--	--------	-----

TOTAL DES CREANCES	667 113	726 320 667 113	23 893	750 213
---------------------------	---------	------------------------	--------	---------

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

Société : SO'GEREST
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	1 823	1 823			400
à + de un an					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222 434	1 222 434			647 403
Personnel et comptes rattachés	98 210	98 210			15 307
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 111	78 111			77 908
Impôts sur les bénéfices					1 415
Taxe sur la valeur ajoutée	1 046	1 046			353
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	58 054	58 054			55 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	292 816	169 263			336 382
Groupe et associés	167 119	167 119			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 752 495	1 752 495			1 134 382
(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'GEREST
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	260 712	190 117
Autres créances	948	
Total créances	261 660	190 117
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	261 660	190 117

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	440	400
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	440	400
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 251	152 450
Dettes fiscales et sociales	127 584	65 654
Total dettes d'exploitation	274 835	218 104
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	183 374	24 883
Total dettes diverses	183 374	24 883
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	458 649	243 387

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capitaux propres -

Rubriques	2024
Capital en nombre d'actions	1 000
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	65 422		65 422	16 356	49 067
Résultat exceptionnel à court terme					
Résultat exceptionnel à long terme					
Total avant impôt	65 422		65 422	16 356	49 067

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	29	29
Autres :		
Total	29	29

- 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'GEREST"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
799 397 286 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE ET APPROUEE 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 QUARANTE NEUF MILLE SOIXANTE SIX euros SOIXANTE-QUATORZE centimes, ci..... + 49 066,74 €

- Prélèvement d'une somme de QUARANTE NEUF MILLE euros, ci - 49 000,00 €
pour distribution à l'Associée unique d'un dividende de 49 euros par action,
avec mise en paiement immédiate,

- Le solde, soit SOIXANTE SIX euros SOIXANTE-QUATORZE centimes, ci 66,74 €
est affecté au compte « Autres réserves » dont le montant au 31 décembre
2024 de..... + 214,58 €

se trouve ainsi porté à DEUX CENT QUATRE-VINGT-UN euros TRENTE
DEUX centimes, ci..... + 281,32 €

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 :

<u>CLOTURE DE L'EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES</u>	<u>REVENUS DISTRIBUES</u>	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
31 décembre 2023	53 000,00 €	-	53 000,00 €
31 décembre 2022	119 000,00 €	-	119 000,00 €
31 décembre 2021	103 000,00 €	-	103 000,00 €

Pour extrait certifié conforme
par le Président

Maxime PICQUIER

Thibault CHALVIN

Commissaire aux comptes

Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

79 cours Vitton

69006 LYON

SO'GEREST

Société par actions simplifiée

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

SO'GEREST

Société par actions simplifiée

6/8 rue du 35^{ème} 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 vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SO'GEREST, 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 1^{er} 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'GEREST
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				
Autres immobilisations financières	23 653		23 653	23 893
Total immobilisations corporelles	23 653		23 653	23 893
ACTIF IMMOBILISE	23 653		23 653	23 893
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	471 528		471 528	213 554
Total des stocks	471 528		471 528	213 554
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	486 386		486 386	642 822
Autres créances	157 075		157 075	83 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	643 460		643 460	726 153
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	674 135		674 135	234 829
Charges constatées d'avance				167
Total disponibilités et divers	674 135		674 135	234 829
ACTIF CIRCULANT	1 789 123		1 789 123	1 174 703
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 812 776		1 812 776	1 198 596

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'GEREST
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 statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			215	1 787
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			49 067	51 428
Total situation nette			60 281	64 215
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			60 281	64 215
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			1 823	400
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			1 823	400
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 222 434	647 403
Dettes fiscales et sociales			235 421	150 197
Total dettes d'exploitation			1 457 856	797 600
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			292 816	336 382
Total dettes diverses			292 816	336 382
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			1 752 495	1 134 382
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 812 776	1 198 596

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	4 244 771		4 244 771	3 254 904
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 333 025		1 333 025	455 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 577 797		5 577 797	3 710 808
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			237 996	419 684
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			23 935	(4 482)
Autres produits			1 925	5 068
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 841 652	4 131 078
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 057 797	1 852 516
Variation de stock (marchandises)			(257 974)	45 312
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 294	2 053
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 693 877	845 477
Total charges externes			4 494 993	2 745 357
Impôts, taxes et assimilés			40 883	34 653
Charges de personnel				
Salaires et traitements			918 754	927 859
Charges sociales			187 407	195 971
Total charges de personnel			1 106 161	1 123 830
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			153 807	172 937
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 795 844	4 076 776
RESULTAT D'EXPLOITATION			45 808	54 302

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	45 808	54 302
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	19 615	14 268
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	19 615	14 268
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER	19 615	14 268
RESULTAT COURANT	65 422	68 570
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	16 356	17 142
TOTAL DES PRODUITS	5 861 267	4 145 346
TOTAL DES CHARGES	5 812 200	4 093 918
BENEFICE ou PERTE	49 067	51 428

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 812 776
- Résultat avant répartition : 49 067

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'GEREST, 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

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

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.

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)	23 893		240	23 653
Total des immobilisations financières	23 893		240	23 653
TOTAL GENERAL	23 893		240	23 653

Société : SO'GEREST
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)				
Autres immobilisations financières	23 653		23 653	23 893
Total actif immobilisé	23 653		23 653	23 893
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37	37		37
Autres créances clients	486 349	486 349		642 786
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 550	4 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 039	1 039		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 401	29 401		49 653
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	453	453		
Groupe et associés (2)	77 304	77 304		14 268
Débiteurs divers	44 328	44 328		19 410
Total actif circulant	643 460	643 460		726 153
Charges constatées d'avance			23 653	167
TOTAL DES CREANCES	667 113	643 460	23 653	750 213
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : SO'GEREST
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	1 823	1 823			400
à + de un an					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222 434	1 222 434			647 403
Personnel et comptes rattachés	98 210	98 210			15 307
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 111	78 111			77 908
Impôts sur les bénéfices					1 415
Taxe sur la valeur ajoutée	1 046	1 046			353
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	58 054	58 054			55 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	292 816	292 816			336 382
Groupe et associés					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 752 495	1 752 495			1 134 382
(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'GEREST
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	260 712	190 117
Autres créances	948	
Total créances	261 660	190 117
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	261 660	190 117

Société : SO'GEREST
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	440	400
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	440	400
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 251	152 450
Dettes fiscales et sociales	163 245	65 654
Total dettes d'exploitation	310 496	218 104
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	183 374	24 883
Total dettes diverses	183 374	24 883
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	494 310	243 387

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capitaux propres -

Rubriques	2024
Capital en nombre d'actions	1 000
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	65 422		65 422	16 356	49 067
Résultat exceptionnel à court terme					
Résultat exceptionnel à long terme					
Total avant impôt	65 422		65 422	16 356	49 067

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	23	24
Autres :		
Total	23	24

- 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.