

SORIDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 38 200 euros
Siège social : 15 Rue André Cheminade
24600 RIBERAC
830 046 975 RCS PERIGUEUX
(Ci-après désignée « la Société »)

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 30 JUIN 2025

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024
SOUmise ET ADOpTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 703 693,12 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 650 000,00 euros

- Le solde au compte "Autres réserves", soit la somme de 53 693,12 euros

Total égal au résultat de l'exercice 703 693,12 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 17,01 euros (valeur arrondie).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	600 000 €	NEANT	NEANT	
31 décembre 2022	550 080 €	NEANT	NEANT	
31 décembre 2021	449 996 €	NEANT	NEANT	

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François MORTEL

Pour copie certifiée conforme

Signé le 25-07-2025

François MORTEL

✓ Certified by  yousign

SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros

Siège social : 15 Rue André Cheminade

24600 RIBERAC

830 046 975 RCS PERIGUEUX

COMPTE DE RESULTAT

exercice clos le 31 décembre 2024

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 25-07-2025

François MORTEL

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	50 662 367		50 662 367	49 949 468		712 900	1.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 156 335		1 156 335	1 367 325		-210 990	-15.43
Chiffre d'affaires NET	51 818 703		51 818 703	51 316 792		501 910	0.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			107	5 532		-5 425	-98.07
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			138 167	285 001		-146 834	-51.52
Autres produits			17 515	10 574		6 941	65.64
Total des Produits d'exploitation (I)			51 974 492	51 617 900		356 592	0.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			40 713 856	40 231 578		482 278	1.20
Variation de stock (marchandises)			21 978	-19 118		41 096	214.96
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 482 162	4 775 837		-293 675	-6.15
Impôts, taxes et versements assimilés			414 235	464 691		-50 456	-10.86
Salaires et traitements			3 599 653	3 714 090		-114 437	-3.08
Charges sociales			916 834	996 747		-79 913	-8.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			222 705	194 088		28 617	14.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 145	73 405		42 740	58.22
Dotations aux provisions							
Autres charges			6 647	15 832		-9 185	-58.02
Total des Charges d'exploitation (II)			50 494 214	50 447 149		47 065	0.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 480 278	1 170 751		309 527	26.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	5 165		6 526		-1 361	-20.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 058		5 246		-188	-3.58
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 293		24 019		6 274	26.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	240				240	
Total V	40 757		35 791		4 966	13.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	54 520		60 486		-5 966	-9.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	54 520		60 486		-5 966	-9.86
2. Résultat financier (V-VI)	-13 763		-24 695		10 932	44.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 466 515		1 146 056		320 459	27.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 815		8 997		3 818	42.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 917				67 917	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	80 732		8 997		71 735	797.34
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 510		3 755		6 756	179.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 416		872		77 543	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	200 000				200 000	
Total VIII	288 926		4 627		284 299	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-208 195		4 369		-212 564	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	343 040		279 387		63 653	22.78
Impôts sur les bénéfices (X)	211 587		161 332		50 255	31.15
Total des produits (I+III+V+VII)	52 095 980		51 662 687		433 293	0.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 392 287		50 952 981		439 306	0.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	703 693		709 706		-6 013	-0.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros

Siège social : 15 Rue André Cheminade

24600 RIBERAC

830 046 975 RCS PERIGUEUX

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 31 décembre 2024

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 25-07-2025

François MORTEL

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 577	6 304	2 273	1 940	333	17.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 038	318	5 720		5 720	
	Installations techniques, matériel et outillage	435 348	210 176	225 172	231 541	-6 369	-2.75
	Autres immobilisations corporelles	1 186 817	431 971	754 846	662 446	92 401	13.95
	Immobilisations en cours				13 504	-13 504	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	728 382		728 382	724 792	3 590	0.50
	Créances rattachées à des participations	198 371		198 371	197 848	524	0.26
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 475		4 475	4 475		
	Total II	2 568 008	648 769	1 919 239	1 836 546	82 694	4.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 343 669	115 992	5 227 677	5 292 396	-64 719	-1.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	727 178	3 137	724 041	816 253	-92 212	-11.30
	Autres créances	1 546 867		1 546 867	1 679 779	-132 912	-7.91
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 438 583		1 438 583	1 171 348	267 235	22.81
	Charges constatées d'avance (3)	73 424		73 424	79 552	-6 128	-7.70
	Total III	9 129 721	119 129	9 010 592	9 039 328	-28 736	-0.32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 697 729	767 898	10 929 831	10 875 874	53 957	0.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	38 200		38 200			
	Réserves						
	Réserve légale	3 820		3 820			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	699 294		589 587		109 706	18.61
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		703 693		709 706		-6 013	-0.85
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		1 445 007		1 341 314		103 693	7.73
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	200 000				200 000	
	Provisions pour charges						
Total III		200 000				200 000	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	510 815		762 224		-251 409	-32.98
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	2 594 969		1 979 108		615 862	31.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 021 657		4 782 690		-761 033	-15.91
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	1 619 679		1 653 760		-34 081	-2.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	187 385		44 662		142 723	319.56
	Autres dettes	220 320		177 527		42 792	24.10
	Produits constatés d'avance (1)	130 000		134 590		-4 590	-3.41
	Total IV	9 284 824		9 534 560		-249 736	-2.62
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 929 831		10 875 874		53 957	0.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 802 198

8 818 423

SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros
Siège social : 15 Rue André Cheminade
24600 RIBERAC
830 046 975 RCS PERIGUEUX

ANNEXES COMPTABLES

exercice clos le 31 décembre 2024

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 25-07-2025

François MORTEL

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	22
Informations générales complémentaires	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	23
Etat des amortissements	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Composition du capital social	26
Evaluation des immobilisations corporelles	26
Evaluation des amortissements	26
Titres immobilisés	26
Evaluation des matières et marchandises	26
Evaluation des créances et des dettes	27
Produits à recevoir	27
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	27
Variation des capitaux propres	27
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	28
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	28
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	28
Honoraires des commissaires aux comptes	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	28
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	29

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale.

La convention prévoit que chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en absence d'intégration.

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite a été déterminée en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des tables de mortalité, d'un départ à la retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 3% et d'un taux de progression annuel des salaires de 2%. Cette dette actuarielle peut être évaluée à la somme de 414 k€ au 31 décembre 2024.

La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière. Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 64 k€.

ANNEXE

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

Autres informations:

Au cours de l'exercice, la société a souscrit un placement auprès d'un établissement financier à hauteur de 200 k€.

Après recherche, il s'avère que ces fonds ont été irrégulièrement détournés par un tiers domicilié à l'étranger. Un dépôt de plainte pour escroquerie a été fait auprès des autorités judiciaires. Le dossier est instruit par EUROPOL.

Par prudence, il a été comptabilisé une provision pour risque de 200 k€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	6 087		2 490
Installations générales agencements aménagements des constructions			6 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	376 801		58 547
Installations générales agencements aménagements divers	398 400		323 721
Matériel de transport	392 918		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 515		2 409
Immobilisations corporelles en cours	13 504		
TOTAL	1 348 139		390 715
Autres participations	922 640		4 114
Prêts, autres immobilisations financières	4 475		
TOTAL	927 115		4 114
TOTAL GENERAL	2 281 341		397 319

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 577	8 577
Installations générales agencements aménagements constr.			6 038	6 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			435 348	435 348
Installations générales agencements aménagements divers			722 122	722 122
Matériel de transport		97 147	295 771	295 771
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			168 924	168 924
Immobilisations corporelles en cours	13 504	0		
TOTAL	13 504	97 147	1 628 203	1 628 203
Autres participations			926 753	926 753
Prêts, autres immobilisations financières			4 475	4 475
TOTAL			931 228	931 228
TOTAL GENERAL	13 504	97 147	2 568 008	2 568 008

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 147	2 157		6 304
Installations générales agencements aménagements constr.			318		318
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		145 260	64 916		210 176
Installations générales agencements aménagements divers		121 457	65 382		186 839
Matériel de transport		73 182	63 007	18 731	117 458
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		100 749	26 925		127 674
TOTAL		440 648	220 548	18 731	642 465
TOTAL GENERAL		444 795	222 705	18 731	648 769
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 157				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	318				
Instal.techniques matériel outillage indus.	64 916				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 382				
Matériel de transport	63 007				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 925				
TOTAL	220 548				
TOTAL GENERAL	222 705				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		200 000			200 000
TOTAL		200 000			200 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	73 251	115 992	73 251		115 992
Sur comptes clients	2 984	153			3 137
TOTAL	76 235	116 145	73 251		119 129
TOTAL GENERAL	76 235	316 145	73 251		319 129
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		116 145 200 000	73 251		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	198 371	38 464	159 907
Autres immobilisations financières	4 475	4 475	
Clients douteux ou litigieux	4 591	4 591	
Autres créances clients	722 588	722 588	
Personnel et comptes rattachés	2 839	2 839	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 122	87 122	
Groupe et associés	12 689	12 689	
Débiteurs divers	1 444 217	1 444 217	
Charges constatées d'avance	73 424	73 424	
TOTAL	2 550 315	2 390 408	159 907

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	562	562		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	510 253	159 710	350 543	
Emprunts et dettes financières divers	147 045	14 962	132 083	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 021 657	4 021 657		
Personnel et comptes rattachés	751 825	751 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	527 545	527 545		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 171	133 171		
Autres impôts taxes et assimilés	207 138	207 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	187 385	187 385		
Groupe et associés	2 447 924	2 447 924		
Autres dettes	220 320	220 320		
Produits constatés d'avance	130 000	130 000		
TOTAL	9 284 824	8 802 198	482 626	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 818			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 950			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	812			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	38 200			38 200

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu net de ristournes incorporables.

La valeur brutes des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur telle que déterminée ci-dessus.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	231 922
Autres créances	691 300
Total	923 222

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	562
Emprunts et dettes financières diverses	2 835
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 939
Dettes fiscales et sociales	1 090 578
Total	1 486 914

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	73 424
Total	73 424
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	130 000
Total	130 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 341 314
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	741 314
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	741 314
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	703 693
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 445 007
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	703 693
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	703 693

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	10
Ouvriers	125
Total	146

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	54 520	40 757
Dont entreprises liées	34 131	4 725

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 466 515	263 636
Résultat exceptionnel (hors participation)	-208 195	-52 049
Résultat comptable (hors participation)	1 258 320	211 587

La totalité des crédits d'impôt a été affectée au résultat courant.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre de sa mission légale est de 9 250 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	413 968
Total (1)	413 968

Le montant de l'engagement de retraite mentionné ne tient pas compte du montant disponible sur le contrat d'assurance IFC souscrit par l'entreprise.

Engagements reçus

ANNEXE

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

Avals cautions accordés	362 331
Total	362 331

Caution reçue de la société SORIFIM au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 13 749 €.

Caution reçue de la société SOLANDIS au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 348 582 €.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	189 144
- Tascom et C3S	160 539
- Effort construction	14 451
Total des allègements	364 134

SORIDIS SAS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Exercice clos le 31 décembre 2024

SORIDIS

SAS au capital de 38 200 €

Route de Périgueux

24600 RIBERAC

SORIDIS
SAS au capital de 38 200 €
Route de Périgueux
24600 RIBERAC

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

A l'assemblée générale de la société SORIDIS,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS SORIDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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 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.

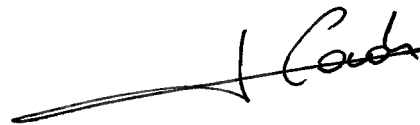
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Bordeaux, le 13 juin 2025

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 577	6 304	2 273	1 940	333	17.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 038	318	5 720		5 720	
	Installations techniques, matériel et outillage	435 348	210 176	225 172	231 541	-6 369	-2.75
	Autres immobilisations corporelles	1 186 817	431 971	754 846	662 446	92 401	13.95
	Immobilisations en cours				13 504	-13 504	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	728 382		728 382	724 792	3 590	0.50
	Créances rattachées à des participations	198 371		198 371	197 848	524	0.26
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 475		4 475	4 475		
	Total II	2 568 008	648 769	1 919 239	1 836 546	82 694	4.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 343 669	115 992	5 227 677	5 292 396	-64 719	-1.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	727 178	3 137	724 041	816 253	-92 212	-11.30
	Autres créances	1 546 867		1 546 867	1 679 779	-132 912	-7.91
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 438 583		1 438 583	1 171 348	267 235	22.81
	Charges constatées d'avance (3)	73 424		73 424	79 552	-6 128	-7.70
	Total III	9 129 721	119 129	9 010 592	9 039 328	-28 736	-0.32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 697 729	767 898	10 929 831	10 875 874	53 957	0.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

42 939

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BORDAUDIT
CONTRÔLEUR AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	38 200	38 200		
	Réserves				
	Réserve légale	3 820	3 820		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	699 294	589 587	109 706	18.61
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	703 693	709 706	-6 013	-0.85
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 445 007	1 341 314	103 693	7.73
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	200 000		200 000	
	Total III	200 000		200 000	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	510 815	762 224	-251 409	-32.98
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 594 969	1 979 108	615 862	31.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 021 657	4 782 690	-761 033	-15.91
	Dettes fiscales et sociales	1 619 679	1 653 760	-34 081	-2.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	187 385	44 662	142 723	319.56
	Autres dettes	220 320	177 527	42 792	24.10
	Produits constatés d'avance (I)	130 000	134 590	-4 590	-3.41
	Total IV	9 284 824	9 534 560	-249 736	-2.62
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 929 831	10 875 874	53 957	0.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 802 198

8 818 423

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	50 662 367		50 662 367	49 949 468	712 900	1.43
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 156 335		1 156 335	1 367 325	-210 990	-15.43
Chiffre d'affaires NET	51 818 703		51 818 703	51 316 792	501 910	0.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			107	5 532	-5 425	-98.07
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			138 167	285 001	-146 834	-51.52
Autres produits			17 515	10 574	6 941	65.64
Total des Produits d'exploitation (I)			51 974 492	51 617 900	356 592	0.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			40 713 856	40 231 578	482 278	1.20
Variation de stock (marchandises)			21 978	-19 118	41 096	214.96
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 482 162	4 775 837	-293 675	-6.15
Impôts, taxes et versements assimilés			414 235	464 691	-50 456	-10.86
Salaires et traitements			3 599 653	3 714 090	-114 437	-3.08
Charges sociales			916 834	996 747	-79 913	-8.02
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			222 705	194 088	28 617	14.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 145	73 405	42 740	58.22
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 647	15 832	-9 185	-58.02
Total des Charges d'exploitation (II)			50 494 214	50 447 149	47 065	0.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 480 278	1 170 751	309 527	26.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

BORDAUDIT
COMPTABLE ALCE COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 165	6 526	-1 361	-20.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 058	5 246	-188	-3.58
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 293	24 019	6 274	26.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	240		240	
Total V	40 757	35 791	4 966	13.88
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	54 520	60 486	-5 966	-9.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	54 520	60 486	-5 966	-9.86
2. Résultat financier (V-VI)	-13 763	-24 695	10 932	44.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 466 515	1 146 056	320 459	27.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 815	8 997	3 818	42.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 917		67 917	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	80 732	8 997	71 735	797.34
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 510	3 755	6 756	179.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 416	872	77 543	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	200 000		200 000	
Total VIII	288 926	4 627	284 299	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-208 195	4 369	-212 564	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	343 040	279 387	63 653	22.78
Impôts sur les bénéfices (X)	211 587	161 332	50 255	31.15
Total des produits (I+III+V+VII)	52 095 980	51 662 687	433 293	0.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 392 287	50 952 981	439 306	0.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	703 693	709 706	-6 013	-0.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

4 725
34 131
A.C.T.E.

5 887
44 635

BORDAUDIT
COMPTABLE ALIX GUYOTTE

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	22
Informations générales complémentaires	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	23
Etat des amortissements	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Composition du capital social	26
Evaluation des immobilisations corporelles	26
Evaluation des amortissements	26
Titres immobilisés	26
Evaluation des matières et marchandises	26
Evaluation des créances et des dettes	27
Produits à recevoir	27
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	27
Variation des capitaux propres	27
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	28
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	28
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	28
Honoraires des commissaires aux comptes	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	28
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	29

BORDAUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale.

La convention prévoit que chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en absence d'intégration.

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite a été déterminée en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des tables de mortalité, d'un départ à la retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 3% et d'un taux de progression annuel des salaires de 2%. Cette dette actuarielle peut être évaluée à la somme de 414 k€ au 31 décembre 2024.

La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière.

Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 64 k€.

BORDAUDIT
COMPTABLES ARTS LIBERAUX

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

Autres informations:

Au cours de l'exercice, la société a souscrit un placement auprès d'un établissement financier à hauteur de 200 k€.

Après recherche, il s'avère que ces fonds ont été irrégulièrement détournés par un tiers domicilié à l'étranger. Un dépôt de plainte pour escroquerie a été fait auprès des autorités judiciaires. Le dossier est instruit par EUROPOL.

Par prudence, il a été comptabilisé une provision pour risque de 200 k€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 087		2 490
Installations générales agencements aménagements des constructions			6 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	376 801		58 547
Installations générales agencements aménagements divers	398 400		323 721
Matériel de transport	392 918		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 515		2 409
Immobilisations corporelles en cours	13 504		
TOTAL	1 348 139		390 715
Autres participations	922 640		4 114
Prêts, autres immobilisations financières	4 475		
TOTAL	927 115		4 114
TOTAL GENERAL	2 281 341		397 319

BORDAUDIT
EXPERTISEUR DES ENTREPRISES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 577	8 577
Installations générales agencements aménagements constr.			6 038	6 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			435 348	435 348
Installations générales agencements aménagements divers			722 122	722 122
Matériel de transport		97 147	295 771	295 771
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			168 924	168 924
Immobilisations corporelles en cours	13 504	0		
TOTAL	13 504	97 147	1 628 203	1 628 203
Autres participations			926 753	926 753
Prêts, autres immobilisations financières			4 475	4 475
TOTAL			931 228	931 228
TOTAL GENERAL	13 504	97 147	2 568 008	2 568 008

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 147	2 157		6 304
Installations générales agencements aménagements constr.			318		318
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		145 260	64 916		210 176
Installations générales agencements aménagements divers		121 457	65 382		186 839
Matériel de transport		73 182	63 007	18 731	117 458
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		100 749	26 925		127 674
TOTAL		440 648	220 548	18 731	642 465
TOTAL GENERAL		444 795	222 705	18 731	648 769
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 157				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	318				
Instal.techniques matériel outillage indus.	64 916				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 382				
Matériel de transport	63 007				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 925				
TOTAL	220 548				
TOTAL GENERAL	222 705				

BORDAUDIT
CONSEILLER AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		200 000			200 000
TOTAL		200 000			200 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	73 251	115 992	73 251		115 992
Sur comptes clients	2 984	153			3 137
TOTAL	76 235	116 145	73 251		119 129
TOTAL GENERAL	76 235	316 145	73 251		319 129
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		116 145 200 000	73 251		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	198 371	38 464	159 907
Autres immobilisations financières	4 475	4 475	
Clients douteux ou litigieux	4 591	4 591	
Autres créances clients	722 588	722 588	
Personnel et comptes rattachés	2 839	2 839	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 122	87 122	
Groupe et associés	12 689	12 689	
Débiteurs divers	1 444 217	1 444 217	
Charges constatées d'avance	73 424	73 424	
TOTAL	2 550 315	2 390 408	159 907

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	562	562		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	510 253	159 710	350 543	
Emprunts et dettes financières divers	147 045	14 962	132 083	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 021 657	4 021 657		
Personnel et comptes rattachés	751 825	751 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	527 545	527 545		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 171	133 171		
Autres impôts taxes et assimilés	207 138	207 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	187 385	187 385		
Groupe et associés	2 447 924	2 447 924		
Autres dettes	220 320	220 320		
Produits constatés d'avance	130 000	130 000		
TOTAL	9 284 824	8 802 198	482 626	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 818			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 950			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	812			

BORDAUDIT
COMPTABILITE AUX ENTREPRISESTél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	38 200			38 200

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu net de ristournes incorporables.

La valeur brutes des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur telle que déterminée ci-dessus.

BORDAUDIT
CONTRÔLEUR AUX IMPÔTS

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	231 922
Autres créances	691 300
Total	923 222

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	562
Emprunts et dettes financières diverses	2 835
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 939
Dettes fiscales et sociales	1 090 578
Total	1 486 914

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	73 424
Total	73 424
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	130 000
Total	130 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 341 314
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	741 314
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	741 314
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	703 693
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 445 007
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	703 693
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	703 693

BORDAUDIT
COMPTABILITE ALTE COMPTESTél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	10
Ouvriers	125
Total	146

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	54 520	40 757
Dont entreprises liées	34 131	4 725

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 466 515	263 636
Résultat exceptionnel (hors participation)	-208 195	-52 049
Résultat comptable (hors participation)	1 258 320	211 587

La totalité des crédits d'impôt a été affectée au résultat courant.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre de sa mission légale est de 9 250 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	413 968
Total (1)	413 968

Le montant de l'engagement de retraite mentionné ne tient pas compte du montant disponible sur le contrat d'assurance IFC souscrit par l'entreprise.

Engagements reçus

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

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

Avals cautions accordés	362 331
Total	362 331

Caution reçue de la société SORIFIM au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 13 749 €.

Caution reçue de la société SOLANDIS au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 348 582 €.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	189 144
- Tascom et C3S	160 539
- Effort construction	14 451
Total des allègements	364 134

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SORIFIM	SAS	38 200	RIBERAC

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

