SODICAV
Société par actions simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège Social : MARCHE D'INTERET NATIONAL
Box n°25 - n°26 - n°27
84300 CAVAILLON
392 632 436 R.C.S. AVIGNON

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

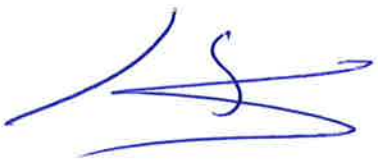
EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION

Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la présidente à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 30 juin 2025, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat net de l'exercice est une perte de 665.315,84 € que nous vous proposons d'affecter en intégralité au compte « report à nouveau ».

Pour extrait certifié conforme
La Présidente



SODICAV
Société par actions simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège Social : MARCHE D'INTERET NATIONAL
Box n°25 - n°26 - n°27
84300 CAVAILLON
392 632 436 R.C.S. AVIGNON

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 30 juin 2025 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 665.315,84 € en intégralité au compte « report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
30 septembre 2021	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2023	90.000 €	90.000 €	Néant	Néant

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

Pour extrait certifié conforme
La Présidente



Yann Lebreton
Commissaire aux comptes

1 Rue Fontaine Saint-Pierre

29470 PLOUGASTEL DAOULAS

Tél : 06.86.85.54.70

Yann.lebretonexpertise@orange.fr

SODICAV

Société par actions simplifiée
Marché d'Intérêt National
Box n°25 – 26 - 27
84300 CAVAILLON

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

YANN LEBRETON
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique
1 rue de la Fontaine Saint Pierre – 29470 PLOUGASTEL DAOULAS
Siret : 53900529800044

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODICAV 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.

J'ai effectué notre mission d'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que nous avons 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.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

En particulier, j'estime que les notes de l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée sur la situation financière de la société et sa capacité à poursuivre son activité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Président le 30 avril 2025.

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.823-10-1 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[1] 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.

Plougastel Daoulas, le 10 juin 2025

Yann LEBRETON – Commissaire aux comptes

Yann LEBRETON EXPERTISE
1 rue de la Fontaine St Pierre
29470 PLOUGASTEL DAOULAS
Tel : 02 98 45 37 26
Siret : 538 928 359 00037

Société : SODICAV

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

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 413	3 413		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 264	1 264		421
Fonds commercial (1)	6 403		6 403	6 403
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*11 079*	*4 676*	*6 403*	*6 824*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 911	38 879	4 031	8 722
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 307 024	145 188	1 161 835	29 608
Autres immobilisations corporelles	1 214 187	649 462	564 725	319 171
Immobilisations en cours	70 092		70 092	249 932
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*2 634 213*	*833 530*	*1 800 683*	*607 433*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 923 259		1 923 259	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	669		669	2 369
Total immobilisations financières	*1 923 928*		*1 923 928*	*2 369*
ACTIF IMMOBILISE	**4 569 220**	**838 206**	**3 731 014**	**616 626**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	156 893		156 893	227 051
Total des stocks	*156 893*		*156 893*	*227 051*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 698 895	312 604	1 386 291	1 624 289
Autres créances	358 116		358 116	1 757 882
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*2 057 011*	*312 604*	*1 744 407*	*3 382 172*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	8 627		8 627	381 585
Total disponibilités et divers	*8 627*		*8 627*	*381 585*
Charges constatées d'avance	5 927		5 927	1 481
ACTIF CIRCULANT	**2 228 458**	**312 604**	**1 915 054**	**3 992 269**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**6 797 678**	**1 150 810**	**5 646 868**	**4 608 896**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 329 719

© Infogreffe - Extrait gratuit

Société : SODICAV

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

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont verse	100 000	100 000	100 000
Primes d'emission de fusion d'apport				
Ecarts de reevaluation				
Reserve legale			10 000	10 000
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves reglementees				
Autres reserves			1 834 902	1 832 974
Report a nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(665 316)**	**91 928**
		Total situation nette	1 279 586	2 034 902
Subventions d'investissement			122 896	45 240
Provisions reglementees			22 168	7 456
		CAPITAUX PROPRES	**1 424 650**	**2 087 598**
Produits des emissions de titres participatifs				
Avances conditionnees				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financieres				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aupres des etablissements de credit			1 612 523	220 952
Emprunts et dettes financieres divers			361 346	
		Total dettes financieres	1 973 869	220 952
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			200	
Dettes fournisseurs et comptes rattaches			1 214 010	1 972 519
Dettes fiscales et sociales			268 492	268 147
		Total dettes d'exploitation	1 602 702	2 240 666
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattaches			639 703	50 634
Autres dettes			5 944	9 046
		Total dettes diverses	645 647	59 680
Comptes de regularisation				
Produits constates d'avance				
		DETTES	**4 222 218**	**2 521 297**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**5 646 868**	**4 608 896**

© Jurisoft - Editeur annuaire

Société : SODICAV

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

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	16 886 267		16 886 267	18 812 763
Production vendue - biens	388		388	262
Production vendue - services	95 545		95 545	31 937
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**16 982 200**		**16 982 200**	**18 844 961**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 500	7 359
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			162 816	347 929
Autres produits (13) (11)			5 701	5 192
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**17 163 216**	**19 205 437**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 071 144	14 683 163
Variation de stock (marchandises)			70 158	36 119
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			27 138	19 117
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 709 259	1 856 555
Total charges externes			*14 877 699*	*16 793 954*
Impôts, taxes et versements assimilés			**77 546**	**77 466**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 908 371	1 523 781
Charges sociales (10)			489 979	350 786
Total charges de personnel			*2 398 350*	*1 874 567*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			215 212	137 972
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			183 004	138 926
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*398 216*	*276 898*
Autres charges (12)			92 470	105 791
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**17 844 281**	**19 128 675**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(681 064)**	**76 762**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				(184)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			35 564	77 503
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**35 564**	**77 319**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			39 824	1 005
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**39 824**	**1 005**
RESULTAT FINANCIER			**(4 260)**	**76 314**
RESULTAT COURANT			**(685 324)**	**153 076**

© Jurisite - Tous droits réservés

Société : SODICAV
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur operations de gestion	164	160
Produits exceptionnels sur operations en capital	8 804	81 290
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 968**	**81 450**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur operations de gestion	23 496	9 289
Charges exceptionnelles sur operations en capital	1 700	81 290
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 711	7 456
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**39 907**	**98 036**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(30 939)**	**(16 585)**
Participation des salaries aux resultats de l'entreprise		18 386
Impôts sur les benefices	(50 947	26 177
TOTAL DES PRODUITS	**17 207 748**	**19 364 206**
TOTAL DES CHARGES	**17 873 064**	**19 272 278**
BENEFICE ou PERTE	**(665 316)**	**91 928**

1. Dont produits nets partiels sur operations a long terme
2. Dont produits de locations immobilieres
3. Dont produits d'exploitation afferents a des exercices anterieurs
3. Dont credit-bail mobilier 1 424
3. Dont credit-bail immobilier
4. Dont charges d'exploitation afferentes a des exercices anterieurs
5. Dont produits concernant les entreprises liees 91 224
6. Dont interêts concernant les entreprises liees
6 bis. Dont parts liees aux organismes d'interêt general 66 236
6 ter. Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
6 ter. Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
9. Dont transferts de charges 96 386
10. Dont cotisations personnelles de l'exploitant
11. Dont redevances pour concessions de brevets, de licences, produits
12. Dont redevances pour concessions de brevets, de licences, charges 93 393

Société : SODICAV

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

Annexe relative aux comptes sociaux de la société SODICAV arrêtés au 31/12/2024 qui fait apparaître un résultat de (665 316) euros et un total de bilan de 5 646 868 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Faits caractéristiques de l'exercice

Le 04/04/2024, la société SODICAV a acquis la totalité des actions de la société VERPRIM, dont l'activité est l'achat, la vente, l'importation, l'exportation, le courtage, la commission à l'achat ou à la vente et plus généralement le négoce sous toutes ses formes de fruits et légumes et produits frais.

Intégration fiscale

La société a conclu le 01/03/2024 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2024 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2028. Au terme du délai, elle s'est renouvelée par tacite reconduction faute de dénonciation.

La contribution de la société SODICAV à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Règles et méthodes comptables

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 suivant le 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.

Société : SODICAV
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Complément d'informations relatif au bilan

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 :

1. Immobilisations

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06
La méthode retenue est la méthode prospective.
La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.
L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.
Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.
Également, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.
Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 5ans
Installations techniques, matériels et outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencements, aménagements	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.
Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.
En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. 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.

4. Titres immobilisés

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.

5. Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes

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

8. Dépréciation des créances

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.

9. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

10. Subvention d'investissement

				Amortissement	
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Durée
30/07/2024	CEE	Froid industriel	130 000	Linéaire	10

Société : SODICAV

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

Immobilisations

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de developpement	3 413		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 666		
Total immobilisations incorporelles	11 079		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	42 911		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	79 671		1 227 353
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	64 339		154 507
Matériel de transport	714 201		22 982
Matériel de bureau et mobilier informatique	75 119		183 039
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	249 932		480 954
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 226 173		2 068 835
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 923 259
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 369		
Total immobilisations financières	2 369		1 923 259
TOTAL GENERAL	1 239 621		3 992 094

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			3 413	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 666	
Total immobilisations incorporelles			11 079	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			42 911	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 307 024	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			218 847	
Matériel de transport			737 182	
Materiel de bureau et mobilier informatique			258 158	
Emballages recupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	660 794		70 092	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	660 794		2 634 213	
Immobilisations financières				
Participations evaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 923 259	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 700	669	
Total immobilisations financières		1 700	1 923 928	
TOTAL GENERAL	660 794	1 700	4 569 220	

Société : SODICAV

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

Amortissements

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	3 413			3 413
Autres postes d'immobilisations incorporelles	842	421		1 264
Total des immobilisations incorporelles	4 255	421		4 676
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	34 188	4 691		38 879
Installations techniques, matériel et outillage industriel	50 062	95 126		145 188
Installations générales, agencements, aménagements	33 880	18 834		52 714
Matériel de transport	459 786	67 854		527 641
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 822	28 285		69 107
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	618 739	214 791		833 530
TOTAL GENERAL	622 995	215 212		838 206

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport	14 711						14 711
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	14 711						14 711
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	14 711						14 711
TOTAL GENERAL non ventilé			14 711				14 711

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : SODICAV

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

Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	7 456	14 711				22 168
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	7 456	14 711				22 168
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et penalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en equivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financieres						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	196 021	183 004			66 421	312 604
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	196 021	183 004			66 421	312 604
TOTAL GENERAL	203 477	197 715			66 421	334 771
Dont dotations et reprises d'exploitation		183 004			66 421	
Dont dotations et reprises financieres						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		14 711				
Titres mis en equivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SODICAV

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

Echéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	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	669		669	2 369
Total actif immobilisé	669		669	2 369
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	329 719		329 719	206 801
Autres créances clients	1 369 176	1 369 176		1 613 509
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000		1 600
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				44 611
Taxe sur la valeur ajoutée	169 626	169 626		144 005
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	7 794	7 794		8 144
Groupe et associés (2)	133 659	133 659		1 534 082
Débiteurs divers	44 037	44 037		25 440
Total actif circulant	2 057 011	1 727 292	329 719	3 578 193
Charges constatées d'avance	5 927	5 927		1 461
TOTAL DES CREANCES	2 063 607	1 733 219	330 388	3 582 022
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

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	33 392	33 392			66 247
à + de un an	1 579 131	245 879	975 539	357 713	154 705
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 214 010	1 214 010			1 972 519
Personnel et comptes rattachés	211 796	211 796			160 941
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 504	155 504			101 264
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	13 011	13 011			1 163
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	8 181	8 181			4 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 703	639 703			50 634
Groupe et associés (2)	361 346	361 346			
Autres dettes	5 944	5 944			9 046
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 222 018	2 888 767	975 539	357 713	2 521 297
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	275 574				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : SODICAV

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

Fonds commercial

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	6 403			6 403
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	6 403			6 403

Société : SODICAV

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

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	76 206	
Autres créances	41 740	18 749
Total créances	117 946	18 749

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

Autres		
Total autres		

TOTAL	117 946	18 749

Société : SODICAV

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

Charges à payer

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 123	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 123	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 913	387 174
Dettes fiscales et sociales	250 745	186 700
Total dettes d'exploitation	359 658	573 874
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 703	50 634
Autres dettes	3 370	
Total dettes diverses	643 073	50 634
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 005 853	624 508

Société : SODICAV

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

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CCA	5 927	1 461
Total	5 927	1 461
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 927	1 461
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	5 927	1 461

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 927	1 461

Société : SODICAV

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

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 000			1 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 000			1 000	

Société : SODICAV

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

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	100 000						100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	10 000						10 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementees							
Autres réserves	1 832 974			1 928			1 834 902
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	91 928			(91 928)		(665 316)	(665 316)
Subventions d'investissement	45 240				77 656		122 896
Provisions règlementées	7 456				14 712		22 168
Dividendes versés				90 000			
Total capitaux propres	2 087 598				92 368	(665 316)	1 424 650

Société : SODICAV

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	16 886 267		16 886 267	18 812 763		18 812 763
Prestations de services	95 545		95 545	31 937		31 937
Ventes d'emballages	388		388	262		262
TOTAL	16 982 200		16 982 200	18 844 961		18 844 961

Société : SODICAV

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

Détail des transferts de charges

Nature	2024	2023
Indemnités d'assurance sur sinistres	8 092	26 657
Indemnités de prévoyance		451
Dons en nature	63 492	211 963
Remboursement frais de formation	4 718	1 331
Dégrèvement TIPP	16 419	17 658
Avantages en nature	3 674	716
TOTAL	96 395	258 777

Société : SODICAV

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

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	40	779
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur operations de gestion	23 455	7 981
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 495	8 760
Charges sur exercices antérieurs		529
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		81 290
Immobilisations financières	1 700	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	1 700	81 290
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	14 711	7 456
Total des charges exceptionnelles	39 907	98 036

Société : SODICAV

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

Produits exceptionnels

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	164	68
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		92
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	164	160
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		81 290
Immobilisations financières	1 700	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	1 700	81 290
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	7 104	
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	8 968	81 450

Société : SODICAV

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

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	32 540	1 617	32 540	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	32 540	1 617	32 540	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulees	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	1 424	30 498					325
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	1 424	30 498					325

Société : SODICAV

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

Engagements financiers

Engagements financiers reçus

Avals cautions accordés	1 555 939
Total	1 555 939

Détails des dettes garanties par des sûretés réelles :

Caution donnée au profit de	CREDIT AGRICOLE AQUITAINE
Nom des personnes ayant donné leur caution	FIDEGE
Montant initial de la caution	1 700 000 €
Montant restant dû de la caution	1 555 939 €

Société : SODICAV

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

Engagements pris en matière de pensions retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 691
55 à 59 ans	6 à 10 ans	36 763
45 à 54 ans	11 à 20 ans	22 994
34 à 44 ans	21 à 30 ans	10 549
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	13 096
	Engagement total	88 093

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 3.43 %

Société : SODICAV

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

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	4	3
Agents de maîtrise	13	8
Employés et techniciens	42	39
Autres :		
Total	59	50

Société : SODICAV

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

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS VERPRIM	60 000	1 060 465	100	1 923 259	1 923 259			3 612 700	55 188	

Société : SODICAV

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	HDF SI 160 RUE ROBERT CLAMAN 24000 GRENOBLE	95 %

Société : SODICAV

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

Entreprises liées et participations

Postes	2024				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2023
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		1 923 259	1 923 259	1 923 259	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières		1 923 259	1 923 259	1 923 259	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	71 197	18 077	89 274	1 386 291	96
Autres créances	165 301		165 301	358 116	1 534 264
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	236 498	18 077	254 575	1 744 407	1 534 360
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				1 612 523	
Emprunts et dettes financières divers	361 346		361 346	361 346	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 193	1 921	162 114	1 214 010	316 763
Autres dettes				5 944	
Total dettes	521 539	1 921	523 460	3 194 023	316 763
BILAN	758 037	1 943 257	2 701 294	6 861 689	1 851 123
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	35 226		35 226	35 564	66 083
Charges financières				39 824	
Total éléments financiers	35 226		35 226	(4 260)	66 083
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	35 226		35 226	(4 260)	66 083

Société : SODICAV

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 000
Autres honoraires	
TOTAL	4 000

SODICAV
Société par actions simplifiée
Au capital de 100.000 euros
Siège Social : MARCHE D'INTERET NATIONAL
Box n°25 - n°26 - n°27
84300 CAVAILLON
392 632 436 R.C.S. AVIGNON

COPIE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

Certifiée Conforme



BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 413	3 413		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 264	1 264		421
Fonds commercial (1)	6 403		6 403	6 403
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*11 079*	*4 676*	*6 403*	*6 824*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 911	38 879	4 031	8 722
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 307 024	145 188	1 161 835	29 608
Autres immobilisations corporelles	1 214 187	649 462	564 725	319 171
Immobilisations en cours	70 092		70 092	249 932
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*2 634 213*	*833 530*	*1 800 683*	*607 433*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 923 259		1 923 259	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	669		669	2 369
Total immobilisations financières	*1 923 928*		*1 923 928*	*2 369*
ACTIF IMMOBILISE	**4 569 220**	**838 206**	**3 731 014**	**616 626**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	156 893		156 893	227 051
Total des stocks	*156 893*		*156 893*	*227 051*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 698 895	312 604	1 386 291	1 624 289
Autres créances	358 116		358 116	1 757 883
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*2 057 011*	*312 604*	*1 744 407*	*3 382 172*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 627		8 627	381 585
Total disponibilités et divers	*8 627*		*8 627*	*381 585*
Charges constatées d'avance	5 927		5 927	1 461
ACTIF CIRCULANT	**2 228 458**	**312 604**	**1 915 854**	**3 992 269**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 797 678**	**1 150 810**	**5 646 868**	**4 608 896**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 329 719

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 834 902	1 832 974
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(665 316)**	**91 928**
Total situation nette	*1 279 586*	*2 034 902*
Subventions d'investissement	122 896	45 240
Provisions réglementées	22 168	7 456
CAPITAUX PROPRES	**1 424 650**	**2 087 598**
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	1 612 523	220 952
Emprunts et dettes financières divers	361 346	
Total dettes financières	*1 973 869*	*220 952*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 214 010	1 972 519
Dettes fiscales et sociales	388 492	268 147
Total dettes d'exploitation	*1 602 702*	*2 240 666*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 703	50 634
Autres dettes	5 944	9 046
Total dettes diverses	*645 647*	*59 680*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**4 222 218**	**2 521 297**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 646 868**	**4 608 896**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	16 886 267		16 886 267	18 812 763
Production vendue : - biens	388		388	262
Production vendue : - services	95 545		95 545	31 937
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**16 982 200**		**16 982 200**	**18 844 961**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 500	7 355
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			162 816	347 929
Autres produits (1) (11)			5 701	5 192
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**17 163 216**	**19 205 437**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 071 144	14 883 163
Variation de stock (marchandises)			70 158	36 119
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			27 138	19 117
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 709 259	1 855 555
Total charges externes			*14 877 699*	*16 793 954*
Impôts, taxes et versements assimilés			**77 546**	**77 466**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 908 371	1 523 781
Charges sociales (10)			489 979	350 786
Total charges de personnel			*2 398 350*	*1 874 567*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			215 212	137 972
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			183 004	138 926
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*398 216*	*276 898*
Autres charges (12)			92 470	105 791
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**17 844 281**	**19 128 675**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(681 064)**	**76 762**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				(184)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			35 564	77 503
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**35 564**	**77 319**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			39 824	1 005
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**39 824**	**1 005**
RESULTAT FINANCIER			**(4 260)**	**76 314**
RESULTAT COURANT			**(685 324)**	**153 076**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	164	160
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 804	81 290
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 968**	**81 450**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 496	9 289
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 700	81 290
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 711	7 456
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**39 907**	**98 036**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(30 939)**	**(16 585)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		18 386
Impôts sur les bénéfices	(50 947)	26 177
TOTAL DES PRODUITS	**17 207 748**	**19 364 206**
TOTAL DES CHARGES	**17 873 064**	**19 272 278**
BENEFICE ou PERTE	**(665 316)**	**91 928**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	1 424
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	35 226
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	65 236
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	96 395
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	83 893

© Invoke - Tableau annexe

Société : SODICAV

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

Annexe relative aux comptes sociaux de la société SODICAV arrêtés au 31/12/2024 qui fait apparaître un résultat de (665 316) euros et un total de bilan de 5 646 868 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Faits caractéristiques de l'exercice

Le 04/04/2024, la société SODICAV a acquis la totalité des actions de la société VERPRIM, dont l'activité est l'achat, la vente, l'importation, l'exportation, le courtage, la commission à l'achat ou à la vente et plus généralement le négoce sous toutes ses formes de fruits et légumes et produits frais.

Intégration fiscale

La société a conclu le 01/03/2024 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2024 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2028. Au terme du délai, elle s'est renouvelée par tacite reconduction faute de dénonciation.

La contribution de la société SODICAV à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Règles et méthodes comptables

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 suivant le 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.

Société : SODICAV
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Complément d'informations relatif au bilan

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 :

1. Immobilisations

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06
La méthode retenue est la méthode prospective.
La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.
L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.
Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.
Également, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.
Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 5ans
Installations techniques, matériels et outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencements, aménagements	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.
Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.
En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. 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.

4. Titres immobilisés

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.

5. Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes

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

8. Dépréciation des créances

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.

9. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

10. Subvention d'investissement

				Amortissement	
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Durée
30/07/2024	CEE	Froid industriel	130 000	Linéaire	10

Société : SODICAV

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

Immobilisations

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 413		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 666		
Total immobilisations incorporelles	11 079		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	42 911		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	79 671		1 227 353
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	64 339		154 507
Matériel de transport	714 201		22 982
Matériel de bureau et mobilier informatique	75 119		183 039
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	249 932		480 954
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 226 173		2 068 835
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 923 259
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 369		
Total immobilisations financières	2 369		1 923 259
TOTAL GENERAL	1 239 621		3 992 094

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			3 413	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 666	
Total immobilisations incorporelles			11 079	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			42 911	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 307 024	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			218 847	
Matériel de transport			737 182	
Matériel de bureau et mobilier informatique			258 158	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	660 794		70 092	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	660 794		2 634 213	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 923 259	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 700	669	
Total immobilisations financières		1 700	1 923 928	
TOTAL GENERAL	660 794	1 700	4 569 220	

Société : SODICAV

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

Amortissements

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	3 413			3 413
Autres postes d'immobilisations incorporelles	842	421		1 264
Total des immobilisations incorporelles	4 255	421		4 676
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	34 188	4 691		38 879
Installations techniques, matériel et outillage industriel	50 062	95 126		145 188
Installations générales, agencements, aménagements	33 880	18 834		52 714
Matériel de transport	459 786	67 854		527 641
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 822	28 285		69 107
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	618 739	214 791		833 530
TOTAL GENERAL	622 995	215 212		838 206

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport	14 711						14 711
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	14 711						14 711
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	14 711						14 711
TOTAL GENERAL non ventilé			14 711				14 711

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : SODICAV

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

Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	7 456	14 711				22 168
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	7 456	14 711				22 168
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	196 021	183 004			66 421	312 604
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	196 021	183 004			66 421	312 604
TOTAL GENERAL	203 477	197 715			66 421	334 771
Dont dotations et reprises d'exploitation		183 004			66 421	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		14 711				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SODICAV

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

Echéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	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	669		669	2 369
Total actif immobilisé	669		669	2 369
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	329 719		329 719	206 801
Autres créances clients	1 369 176	1 369 176		1 613 509
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000		1 600
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				44 611
Taxe sur la valeur ajoutée	169 626	169 626		144 005
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	7 794	7 794		8 144
Groupe et associés (2)	133 659	133 659		1 534 082
Débiteurs divers	44 037	44 037		25 440
Total actif circulant	2 057 011	1 727 292	329 719	3 578 193
Charges constatées d'avance	5 927	5 927		1 461
TOTAL DES CREANCES	2 063 607	1 733 219	330 388	3 582 022
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

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	33 392	33 392			66 247
à + de un an	1 579 131	245 879	975 539	357 713	154 705
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 214 010	1 214 010			1 972 519
Personnel et comptes rattachés	211 796	211 796			160 941
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 504	155 504			101 264
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	13 011	13 011			1 163
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	8 181	8 181			4 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 703	639 703			50 634
Groupe et associés (2)	361 346	361 346			
Autres dettes	5 944	5 944			9 046
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 222 018	2 888 767	975 539	357 713	2 521 297
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	275 574				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : SODICAV

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

Fonds commercial

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	6 403			6 403
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	6 403			6 403

Société : SODICAV

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

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	76 206	
Autres créances	41 740	18 749
Total créances	117 946	18 749

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

Autres		
Total autres		

TOTAL	117 946	18 749

Société : SODICAV

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

Charges à payer

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 123	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 123	

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 913	387 174
Dettes fiscales et sociales	250 745	186 700
Total dettes d'exploitation	359 658	573 874

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 703	50 634
Autres dettes	3 370	
Total dettes diverses	643 073	50 634

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 005 853	624 508

Société : SODICAV

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

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CCA	5 927	1 461
Total	5 927	1 461
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 927	1 461
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	5 927	1 461

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 927	1 461

Société : SODICAV

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

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 000			1 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 000			1 000	

Société : SODICAV

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

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	100 000						100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	10 000						10 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 832 974			1 928			1 834 902
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	91 928			(91 928)		(665 316)	(665 316)
Subventions d'investissement	45 240				77 656		122 896
Provisions règlementées	7 456				14 712		22 168
Dividendes versés				90 000			
Total capitaux propres	2 087 598				92 368	(665 316)	1 424 650

Société : SODICAV

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	16 886 267		16 886 267	18 812 763		18 812 763
Prestations de services	95 545		95 545	31 937		31 937
Ventes d'emballages	388		388	262		262
TOTAL	16 982 200		16 982 200	18 844 961		18 844 961

Société : SODICAV

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

Détail des transferts de charges

Nature	2024	2023
Indemnités d'assurance sur sinistres	8 092	26 657
Indemnités de prévoyance		451
Dons en nature	63 492	211 963
Remboursement frais de formation	4 718	1 331
Dégrèvement TIPP	16 419	17 658
Avantages en nature	3 674	716
TOTAL	96 395	258 777

Société : SODICAV

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

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	40	779
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 455	7 981
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 495	8 760
Charges sur exercices antérieurs		529
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		81 290
Immobilisations financières	1 700	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	1 700	81 290
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	14 711	7 456
Total des charges exceptionnelles	39 907	98 036

Société : SODICAV

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

Produits exceptionnels

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	164	68
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		92
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	164	160
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		81 290
Immobilisations financières	1 700	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	1 700	81 290
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	7 104	
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	8 968	81 450

Société : SODICAV

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

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	32 540	1 617	32 540	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	32 540	1 617	32 540	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	1 424	30 498					325
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	1 424	30 498					325

Société : SODICAV

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

Engagements financiers

Engagements financiers reçus

Avals cautions accordés	1 555 939
Total	1 555 939

Détails des dettes garanties par des sûretés réelles :

Caution donnée au profit de	CREDIT AGRICOLE AQUITAINE
Nom des personnes ayant donné leur caution	FIDEGE
Montant initial de la caution	1 700 000 €
Montant restant dû de la caution	1 555 939 €

Société : SODICAV

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

Engagements pris en matière de pensions retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 691
55 à 59 ans	6 à 10 ans	36 763
45 à 54 ans	11 à 20 ans	22 994
34 à 44 ans	21 à 30 ans	10 549
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	13 096
	Engagement total	88 093

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 3.43 %

Société : SODICAV

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

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	4	3
Agents de maîtrise	13	8
Employés et techniciens	42	39
Autres :		
Total	59	50

Société : SODICAV

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

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS VERPRIM	60 000	1 060 465	100	1 923 259	1 923 259			3 612 700	55 188	

Société : SODICAV

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FIDEGE 160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS	95%

Société : SODICAV

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

Entreprises liées et participations

Postes	2024				Total 2023
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		1 923 259	1 923 259	1 923 259	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières		1 923 259	1 923 259	1 923 259	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					96
Créances clients et comptes rattachés	71 197	18 077	89 274	1 386 291	1 534 264
Autres créances	165 301		165 301	358 116	
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	236 498	18 077	254 575	1 744 407	1 534 360
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires				1 612 523	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	361 346		361 346	361 346	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 193	1 921	162 114	1 214 010	316 763
Autres dettes				5 944	
Total dettes	521 539	1 921	523 460	3 194 023	316 763
BILAN	758 037	1 943 257	2 701 294	6 861 689	1 851 123
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	35 226		35 226	35 564	66 083
Charges financières				39 824	
Total éléments financiers	35 226		35 226	(4 260)	66 083
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	35 226		35 226	(4 260)	66 083

Société : SODICAV

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 000
Autres honoraires	
TOTAL	4 000