SOD0612 - SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS

Bilan - Actif

Déclaration au 30/06/2024

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 647 224	3 012 990	7 634 234	7 820 301
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**10 647 224**	**3 012 990**	**7 634 234**	**7 820 301**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 020		13 020	41 990
Autres créances	1 241 498	1 140 707	100 791	3 255 048
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 392		2 392	749
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 256 910**	**1 140 707**	**116 203**	**3 297 786**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**11 904 134**	**4 153 697**	**7 750 437**	**11 118 087**

SODEV
5 Rue Maximin Lucas
06 21 06 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 62 ce / standard@terracomp.re
RCS de SAINT-[illegible] 441 278
APE : 5610Z - TVA : FR18401241278

le 29/11/2024

Bilan - Passif

Rubriques			30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	8 745 800)	8 745 800	8 745 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport			37 843	37 843
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	2	2
Report à nouveau			-4 268 441	-3 957 134
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 568 619	-311 308
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 946 586**	**4 515 204**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			202 603	297 267
PROVISIONS			**202 603**	**297 267**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	53	57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 267	7 975
Dettes fiscales et sociales			186	3 508
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				4 900
COMPTES DE REGULARISATION			5 591 743	6 289 175
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 601 248**	**6 305 615**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**7 750 437**	**11 118 087**

SOD0612 - SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2024

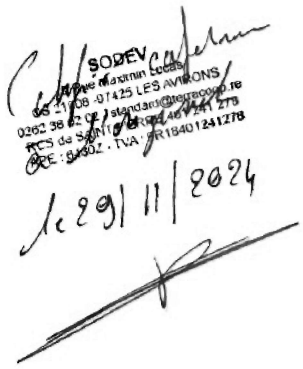
Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 000		12 000	43 878
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**12 000**		**12 000**	**43 878**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 001**	**43 879**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 985	47 822
Impôts, taxes et versements assimilés			379	533
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			202 603	
Autres charges			1	33
CHARGES D'EXPLOITATION			**215 968**	**48 388**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-203 967**	**-4 509**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			88	88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			201 330	126 584
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			307 267	433 068
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**508 685**	**559 740**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			963 409	626 519
Intérêts et charges assimilées			337 824	224 508
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 301 233**	**851 027**
RESULTAT FINANCIER			**-792 548**	**-291 287**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-996 515**	**-295 796**

SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS
0262 38 62 06 / standard@sodev.re
RCS de Saint-Pierre 441 241 278
APE : 6499Z - TVA : FR19441241278

le 29/11/2024

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 572 103	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		15 511
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 572 103**	**15 511**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 572 103**	**-15 511**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**520 686**	**603 618**
TOTAL DES CHARGES	**3 089 305**	**914 926**
BENEFICE OU PERTE	**-2 568 618**	**-311 308**

Annexes


SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS
0262 38 62 06 / standard@terracomp.re
RCS de SAINT-DENIS B 401 241 278
APE : 4932Z - TVA : FR18401241278
29/11/2024

SAS SODEV
ANNEXE COMPTABLE au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 750 436 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 12 000 Euros et dégageant une perte de 2 568 618 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice 2023/2024 a été marqué par les évènements suivants :

- **Juillet 2023 :** création de la SCEA Pépinière des Aloes, pépinière horticole
- **Avril 2024 :** Fermeture du dernier point de vente de la société RIHO
- **Juin 2024 :** Abandon du compte courant financier en faveur de RUNDEKOUP

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'est intervenu aucun évènement important postérieur à la clôture, ayant des incidences financières significatives et/ou dont la connaissance est nécessaire à la bonne information concernant l'activité et la situation financière de la société.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION
Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION
Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

GROUPE DE CONSOLIDATION :
Les comptes annuels de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe TERRACOOP dont elle est filiale détenue directement à 100% et qui clôture également ses comptes au 30 juin.

Société mère consolidante :
Société Coopérative Agricole TERRACOOP
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 313 567 182 00016 N°Agrément : 14004

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Dans une perspective de continuité d'exploitation, les éléments structurants suivants sont en cours, ou pourraient faire l'objet de mise en œuvre :

- Accompagnement au redressement et au développement de l'activité des filiales déficitaires, soit par la fermeture, la cession ou le redressement des activités.
- Optimisation des performances et de la rentabilité des différentes filiales.

Il est à noter que certaines des filiales du portefeuille de la société présentent des survaleurs liées à leur fonds de commerce (marque John Deere, Gamm Vert..) qui n'ont pas fait l'objet de réévaluation comptable.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL
Le capital de la société s'élève à : 8 745 800€. Il est composé de 6 247 actions d'une valeur nominale de 1 400 € et, est détenu à 100 % par la SCA TERRACOOP.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

La composition du portefeuille de titre de participation sur l'exercice a évolué suite à la création de la SCEA Pépinière des Aloes dont SODEV détient 10% du capital soit une valeur brute de participation de 90€.

Les filiales n'ont versé aucun dividende à SODEV au cours de l'exercice.

La société détient les titres de participation suivants :

		Portefeuille au 30/06/2024					Engagements au 30/06/2024			
Sociétés détenues		**% détention**	**Valeurs brutes**	**Déprécia - tions s/titres**	**%dépréciat ion**	**Valeurs nettes**	**Dividendes perçus**	**Rémun. Intérêts C/c**	**Compte Courant financier**	**Dépréciation s/Cpte cour.**
AGRI DEV		99,99%	2 112 560			2 112 560		-109 136	-1 928 626	0
GAMM AGRI		100,00%	1 481 942			1 481 942		0	0	0
PRO AVI		99,99%	1 812 670	-1 812 670	100%	0				0
AGRI AVI		99,89%	2 856 240			2 856 240		50 072	50 072	0
PIECES AGRI		100,00%	967 757			967 757		-27 567	-335 335	0
FRUITS ET LEGUMES DES 400		100,00%	394 309	-394 309	100%	0		9 398	167 093	-167 093
RUN DEKOUP		100,00%	10 000	0	0%	10 000		88 427	0	0
RIHO		99,87%	800 763	-800 763	100%	0		0	0	0
FOURNAISE FRUITS & LEGUMES		95,00%	950	-950	100%	0		53 432	958 102	-958 102
SCI DES CAPUCINES		99,50%	205 368			205 368		0	50 088	0
PEPINIERE DES ALOES SCEA		9,00%	90			90				
Périmètre de Consolidation du			**10 642 649**	**-3 008 692**		**7 633 957**	**0**	**64 626**	**-1 038 605**	**-1 125 196**
TERRACOOP BOUCHERIE (1)		99,00%	990	-990		1 980				
GROUPE BOURBON		100,00%	3 308	-3 308		6 616				
CBO TERRITORIA		90,00%	277			277				
Participations Hors Groupe			**4 575**	**-4 298**		**8 596**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Participations			**10 647 224**	**-3 012 990**		**7 642 553**	**0**	**64 626**	**-1 038 605**	**-1 125 196**

La seule caution donnée par SODEV à une de ses filiales concerne la caution solidaire auprès du bailleur, la SAS PALME, de RUN DEKOUP.

Méthode d'évaluation des Titres de participation :

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

L'évaluation des filiales est faite selon les cas :

- Selon la méthode l'actif net réévalué, avec la prise en compte de la valorisation d'un fonds de commerce éventuel qui s'ajouterait à la situation nette comptable de la filiale.
- Selon la méthode de valorisation par les Flux de trésorerie actualisés (Discounted Cash flow, DCF) : Correspond à la somme des flux de trésorerie prévisionnels d'exploitation (budgets sur 3 ans) de la filiale actualisée à un taux de rentabilité de marché, à laquelle s'ajoute une valeur terminale et se déduit la dette financière nette. Les flux intègrent des charges de

renouvellement d'investissement estimées à un pourcentage des recettes totales. Cette méthode prospective est retenue pour les filiales présentant des difficultés financières ou récentes en phase de démarrage de leur activité.

Les valorisations en DCF des filiales ont amené la société à ajuster sur l'exercice les provisions pour dépréciation des titres comme suit :

- RIHO : dépréciation complémentaire de 192 K€ pour porter la provision à 800 K€

Les informations financières sur les filiales au 30/06/2024 :

En milliers d'Euros	Chiffre d'affaires	Capital	Réserves et report à nouveau	Résultat du dernier exercice clos	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus	
							Brute	Nette
AGRI DEV	37 792	1 013	1 668	-505	2 176	99,99%	2 113	2 113
GAMM AGRI	6 737	604	364	-41	927	100,00%	1 482	1 482
PRO AVI	0	813	-1 110	-10	-307	99,99%	1 813	0
AGRI AVI	27 620	2 856	54	116	3 026	99,89%	2 856	2 856
PIECES AGRI	1 467	427	262	114	803	100,00%	968	968
FL DES 400	1 491	1	-1171	-610	-1780	100,00%	394	0
RUN DEKOUP	1 835	10	-516	743	237	100,00%	10	10
RIHO	756	355	-1367	804	-208	99,87%	801	0
FOURNAISE FRUITS & LEGUME	1 662	1	-1334	-23	-1356	95,00%	1	0
SCI DES CAPUCINES	23	0,2	201	13	214	99,50%	205	205
Total Filiales							**10 643**	**7 634**
Total Participations	nc	nc	nc	nc	nc	<10,00%	4	4
TOTAL							**10 647**	**7 638**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Sodev a constitué des provisions pour combler les situations nettes négatives de certaines de ses filiales :

Provisions risques K€	Ouverture d'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture d'exercice
Sur filiale PRO AVI	297		297	0
Sur filiale FL400	0	155		155
Sur filiale FFL	0	47		47
Total	**297**	**202**	**297**	**202**

La provision pour risque sur la filiale PRO AVI a été reprise suite à la constatation de tous les risques encourus.

EMPRUNT
Néant.

AUTRES DETTES ET AUTRES CREANCES

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

Comptes courants financiers En Milliers d'Euros		Intérêts servis sur l'exercice	Au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
			Valeur brute	Dépréc.	Valeur brute	Dépréc.
Créances Etat et collectivités			**0**		**6**	
RUN DEKOUP	Filiale à 100,00%	88	0		1 484	
AGRI AVI	Filiale à 99,88%	50	50		1 033	
FL des 400	Filiale à 100,00%	9	167	-126	158	-317
RIHO	Filiale à 100,00%					-41
FFL	Filiale à 95,00%	53	958	-641	865	
SCI CAPUCINES	Filiale à 99,50%		50		68	
Prospection Aloès					16	-16
C/c financiers débiteurs		**201**	**1 225**	**-767**	**3 624**	**-374**
TOTAL AUTRES CREANCES			**458**		**3 256**	

Charges à payer			**0**		**0**	
TERRACOOP	Mère conso	201	3 327		3 424	
AGRI AVI	Filiale à 99,88%					
AGRI DEV	Filiale à 99,99%	109	1 928		1 854	
GAMM AGRI	Filiale à 100,00%					
PIECES AGRI	Filiale à 100,00%	28	335		495	
RIHO	Filiale à 100,00%	0			516	
C/c financiers créditeurs		**338**	**5 590**		**6 289**	
TOTAL AUTRES DETTES			**5 590**		**6 289**	

C/c financiers Nets	**-136**	**-4 365**		**-2 665**	

Pour soutenir financièrement et accompagner les investissements de certaines de ses filiales, SODEV bénéficie des apports en trésorerie de ses filiales bénéficiaires et de sa mère TERRACOOP.

Les comptes courants financiers sont régis selon une convention de trésorerie groupe portée par TERRACOOP. La rémunération des avances de trésorerie s'est établit sur l'exercice au taux légal à la date de clôture soit à 5.96 %/an. Les intérêts de l'exercice sont intégrés au solde des comptes courant et versés l'exercice suivant.

Les dépréciations sur les comptes courants débiteurs des filiales RIHO et FL des 400 ont été valorisées et ajustées sur les bases des risques identifiés dans le cadre des valorisations DCF faites sur leurs titres à la clôture de l'exercice.

FRAIS D'ETABLISSEMENT
Néant.

CREANCES IMMOBILISEES
Néant.

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

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES REALISE
Le Chiffre d'Affaires au titre de l'exercice est de 12 000€.
Il correspond à :

- la facturation de la prestation de gestion du groupe d'intégration fiscale aux 4 filiales actives concernées pour 12K€

TRANSFERTS DE CHARGES
Néant.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes (cabinet EXA) figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 350 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels pour 7 350 €.
- Services autres que la certification des comptes : 0 €.

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE
Sur l'exercice, nous avons comptabilisé aucun produit ni charge sur exercices antérieurs, toutes les produits et charges ont été saisi dans les bons comptes selon leur affectation.

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES

La société applique la convention de trésorerie TERRACOOP.
Ces produits et charges financiers sont essentiellement constitués des intérêts au titre de l'exercice sur les avances en compte courant financier reçues ou consenties rémunérées au taux légal.

- 201 K€ de produits d'intérêts de compte courant
- 337 K€ de charges d'intérêts de compte courant

Elle n'a touché aucun dividende des filiales du groupe d'intégration ou filiales consolidées dans TERRACOOP.

RESULTAT FISCAL

La société est, depuis l'exercice clos au 30/06/2010, à la tête du groupe fiscalement intégré.
La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société comptabilise la charge d'IS, telle qu'elle l'aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice 2023/2024 :

- Le résultat fiscal individuel de la société est de – 123 954 €.
- Le résultat fiscal de l'ensemble du groupe intégré fiscalement s'élève à – 345 061 €.

La contribution de chaque société à l'impôt du groupe est détaillée ci-dessous :

Société	Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice 2023/2024	Retraitement dividendes intra-groupe	Déficit né au titre de l'exercice	Déficits imputés sur l'exercice	Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice	Report des MV LT à la clôture soumis à 0%
Deficit groupe reportable à l'ouverture de l'exercice					**-3 985 084**	
Sodev	-123 954		123 954		-123 954	196 157
Agri Avi	122 971			-122 971	122 971	
Agri Dev	-466 197		466 197		-466 197	
Pièces Agri	114 425			-114 425	114 425	
Gamm Agri	18 156			-18 156	18 156	
Pro Avi	-10 462		10 462		-10 462	
Total Groupe IF	**-345 061**	**0**	**600 613**	**-255 552**	**-4 330 145**	**196 157**

5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Néant.

AUTRES ENGAGEMENTS
SODEV, société mère de RUN DEKOUP, s'est portée caution solidaire auprès de son bailleur, la SAS PALME.

6. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

EFFECTIF moyen 2023/2024 selon l'art. D 123-200 du code du commerce :
Néant

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 647 134		90
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 647 134**		**90**
TOTAL GENERAL	10 647 134		90

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 647 224	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**10 647 224**	
TOTAL GENERAL			10 647 224	

SOD0612 - SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS

Provisions et dépréciations

Déclaration au 30/06/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	297 267	202 603	297 267	202 603
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**297 267**	**202 603**	**297 267**	**202 603**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 826 833	196 157	10 000	3 012 990
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	373 455	767 252		1 140 707
DEPRECIATIONS	**3 200 289**	**963 409**	**10 000**	**4 153 697**
TOTAL GENERAL	**3 497 556**	**1 166 012**	**307 267**	**4 356 300**

Dotations et reprises d'exploitation	202 603	
Dotations et reprises financières	963 409	307 267
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 020	13 020	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	631	631	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 225 356		1 225 356
Débiteurs divers	15 511	15 511	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**1 254 518**	**29 162**	**1 225 356**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	53	53		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 267	9 267		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	186	186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 591 743	1	5 591 742	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 601 248**	**9 506**	**5 591 742**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

SOD0612 - SODEV
5 Rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS

Composition du capital social

Déclaration au 30/06/2024

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	6 247			1 400
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

EXA

CORRESPONDANT
FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

SODEV

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2024

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

SODEV

SASU au capital de 8 745 800 euros
Siège social : 5 Rue Maximin Lucas – 97425 LES AVIRONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

A l'Associé unique,

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 **SODEV** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

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 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points de la note 2 au paragraphe « continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels qui exposent les éléments relatifs à la continuité d'exploitation.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Valeur d'inventaire des titres de participation

Votre société évalue les titres de participation à leur coût d'acquisition hors frais accessoires et les déprécie sur la base de leur valeur d'utilité déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité, et de ses perspectives d'avenir, ou suivant la méthode des *Discounted Cash Flow* (DCF) telles que décrites au Titre III « Complément d'informations relatif au Bilan – Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de la direction justifiant de la valeur d'utilité des titres de participation à la clôture.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION SPÉCIFIQUES

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

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

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.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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.

À Saint-Denis, le 28 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Thierry ABASSBAY

Bilan - Actif

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 647 224	3 012 990	7 634 234	7 820 301
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**10 647 224**	**3 012 990**	**7 634 234**	**7 820 301**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 020		13 020	41 990
Autres créances	1 241 498	1 140 707	100 791	3 255 048
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 392		2 392	749
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 256 910**	**1 140 707**	**116 203**	**3 297 786**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**11 904 134**	**4 153 697**	**7 750 437**	**11 118 087**

Bilan - Passif

Rubriques			30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	8 745 800)	8 745 800	8 745 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport			37 843	37 843
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	2	2
Report à nouveau			-4 268 441	-3 957 134
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 568 619	-311 308
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 946 586**	**4 515 204**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			202 603	297 267
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**202 603**	**297 267**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			53	57
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 267	7 975
Dettes fiscales et sociales			186	3 508
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				4 900
Autres dettes			5 591 743	6 289 175
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 601 248**	**6 305 615**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**7 750 437**	**11 118 087**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 000		12 000	43 878
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**12 000**		**12 000**	**43 878**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 001**	**43 879**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 985	47 822
Impôts, taxes et versements assimilés			379	533
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			202 603	
Autres charges			1	33
CHARGES D'EXPLOITATION			**215 968**	**48 388**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-203 967**	**-4 509**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			88	88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			201 330	126 584
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			307 267	433 068
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**508 685**	**559 740**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			963 409	626 519
Intérêts et charges assimilées			337 824	224 508
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 301 233**	**851 027**
RESULTAT FINANCIER			**-792 548**	**-291 287**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-996 515**	**-295 796**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 572 103	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		15 511
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 572 103**	**15 511**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 572 103**	**-15 511**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**520 686**	**603 618**
TOTAL DES CHARGES	**3 089 305**	**914 926**
BENEFICE OU PERTE	**-2 568 618**	**-311 308**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

SAS SODEV
ANNEXE COMPTABLE au 30/06/2024

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 750 436 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 12 000 Euros et dégageant une perte de 2 568 618 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE
L'exercice 2023/2024 a été marqué par les évènements suivants :

- **Juillet 2023 :** création de la SCEA Pépinière des Aloes, pépinière horticole
- **Avril 2024 :** Fermeture du dernier point de vente de la société RIHO
- **Juin 2024 :** Abandon du compte courant financier en faveur de RUNDEKOUP

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'est intervenu aucun évènement important postérieur à la clôture, ayant des incidences financières significatives et/ou dont la connaissance est nécessaire à la bonne information concernant l'activité et la situation financière de la société.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES
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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION
Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION
Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

GROUPE DE CONSOLIDATION :
Les comptes annuels de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe TERRACOOP dont elle est filiale détenue directement à 100% et qui clôture également ses comptes au 30 juin.

Société mère consolidante :
Société Coopérative Agricole TERRACOOP
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 313 567 182 00016 N°Agrément : 14004

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Dans une perspective de continuité d'exploitation, les éléments structurants suivants sont en cours, ou pourraient faire l'objet de mise en œuvre :

- Accompagnement au redressement et au développement de l'activité des filiales déficitaires, soit par la fermeture, la cession ou le redressement des activités.
- Optimisation des performances et de la rentabilité des différentes filiales.

Il est à noter que certaines des filiales du portefeuille de la société présentent des survaleurs liées à leur fonds de commerce (marque John Deere, Gamm Vert..) qui n'ont pas fait l'objet de réévaluation comptable.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL
Le capital de la société s'élève à : 8 745 800€. Il est composé de 6 247 actions d'une valeur nominale de 1 400 € et, est détenu à 100 % par la SCA TERRACOOP.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

La composition du portefeuille de titre de participation sur l'exercice a évolué suite à la création de la SCEA Pépinière des Aloes dont SODEV détient 10% du capital soit une valeur brute de participation de 90€.

Les filiales n'ont versé aucun dividende à SODEV au cours de l'exercice.

La société détient les titres de participation suivants :

		Portefeuille au 30/06/2024					Engagements au 30/06/2024			
Sociétés détenues		**% détention**	**Valeurs brutes**	**Déprécia - tions s/titres**	**%dépréciat ion**	**Valeurs nettes**	**Dividendes perçus**	**Rémun. Intérêts C/c**	**Compte Courant financier**	**Dépréciation s/Cpte cour.**
AGRI DEV		99,99%	2 112 560			2 112 560		-109 136	-1 928 626	0
GAMM AGRI		100,00%	1 481 942			1 481 942		0	0	0
PRO AVI		99,99%	1 812 670	-1 812 670	100%	0				0
AGRI AVI		99,89%	2 856 240			2 856 240		50 072	50 072	0
PIECES AGRI		100,00%	967 757			967 757		-27 567	-335 335	0
FRUITS ET LEGUMES DES 400		100,00%	394 309	-394 309	100%	0		9 398	167 093	-167 093
RUN DEKOUP		100,00%	10 000	0	0%	10 000		88 427	0	0
RIHO		99,87%	800 763	-800 763	100%	0		0	0	0
FOURNAISE FRUITS & LEGUMES		95,00%	950	-950	100%	0		53 432	958 102	-958 102
SCI DES CAPUCINES		99,50%	205 368			205 368		0	50 088	0
PEPINIERE DES ALOES SCEA		9,00%	90			90				
Périmètre de Consolidation du			**10 642 649**	**-3 008 692**		**7 633 957**	**0**	**64 626**	**-1 038 605**	**-1 125 196**
TERRACOOP BOUCHERIE (1)		99,00%	990	-990		1 980				
GROUPE BOURBON		100,00%	3 308	-3 308		6 616				
CBO TERRITORIA		90,00%	277			277				
Participations Hors Groupe			**4 575**	**-4 298**		**8 596**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Participations			**10 647 224**	**-3 012 990**		**7 642 553**	**0**	**64 626**	**-1 038 605**	**-1 125 196**

La seule caution donnée par SODEV à une de ses filiales concerne la caution solidaire auprès du bailleur, la SAS PALME, de RUN DEKOUP.

Méthode d'évaluation des Titres de participation :

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

L'évaluation des filiales est faite selon les cas :

- Selon la méthode l'actif net réévalué, avec la prise en compte de la valorisation d'un fonds de commerce éventuel qui s'ajouterait à la situation nette comptable de la filiale.
- Selon la méthode de valorisation par les Flux de trésorerie actualisés (Discounted Cash flow, DCF) : Correspond à la somme des flux de trésorerie prévisionnels d'exploitation (budgets sur 3 ans) de la filiale actualisée à un taux de rentabilité de marché, à laquelle s'ajoute une valeur terminale et se déduit la dette financière nette. Les flux intègrent des charges de

renouvellement d'investissement estimées à un pourcentage des recettes totales. Cette méthode prospective est retenue pour les filiales présentant des difficultés financières ou récentes en phase de démarrage de leur activité.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Les valorisations en DCF des filiales ont amené la société à ajuster sur l'exercice les provisions pour dépréciation des titres comme suit :

- RIHO : dépréciation complémentaire de 192 K€ pour porter la provision à 800 K€

Les informations financières sur les filiales au 30/06/2024 :

En milliers d'Euros	Chiffre d'affaires	Capital	Réserves et report à nouveau	Résultat du dernier exercice clos	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus	
							Brute	Nette
AGRI DEV	37 792	1 013	1 668	-505	2 176	99,99%	2 113	2 113
GAMM AGRI	6 737	604	364	-41	927	100,00%	1 482	1 482
PRO AVI	0	813	-1 110	-10	-307	99,99%	1 813	0
AGRI AVI	27 620	2 856	54	116	3 026	99,89%	2 856	2 856
PIECES AGRI	1 467	427	262	114	803	100,00%	968	968
FL DES 400	1 491	1	-1171	-610	-1780	100,00%	394	0
RUN DEKOUP	1 835	10	-516	743	237	100,00%	10	10
RIHO	756	355	-1367	804	-208	99,87%	801	0
FOURNAISE FRUITS & LEGUME	1 662	1	-1334	-23	-1356	95,00%	1	0
SCI DES CAPUCINES	23	0,2	201	13	214	99,50%	205	205
Total Filiales							**10 643**	**7 634**
Total Participations	nc	nc	nc	nc	nc	<10,00%	4	4
TOTAL							**10 647**	**7 638**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Sodev a constitué des provisions pour combler les situations nettes négatives de certaines de ses filiales :

Provisions risques K€	Ouverture d'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture d'exercice
Sur filiale PRO AVI	297		297	0
Sur filiale FL400	0	155		155
Sur filiale FFL	0	47		47
Total	**297**	**202**	**297**	**202**

La provision pour risque sur la filiale PRO AVI a été reprise suite à la constatation de tous les risques encourus.

EMPRUNT

Néant.

AUTRES DETTES ET AUTRES CREANCES

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes courants financiers En Milliers d'Euros		Intérêts servis sur l'exercice	Au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
			Valeur brute	Dépréc.	Valeur brute	Dépréc.
Créances Etat et collectivités			**0**		**6**	
RUN DEKOUP	Filiale à 100,00%	88	0		1 484	
AGRI AVI	Filiale à 99,88%	50	50		1 033	
FL des 400	Filiale à 100,00%	9	167	-126	158	-317
RIHO	Filiale à 100,00%					-41
FFL	Filiale à 95,00%	53	958	-641	865	
SCI CAPUCINES	Filiale à 99,50%		50		68	
Prospection Aloès					16	-16
C/c financiers débiteurs		**201**	**1 225**	**-767**	**3 624**	**-374**
TOTAL AUTRES CREANCES			**458**		**3 256**	

Charges à payer			**0**		**0**	
TERRACOOP	Mère conso	201	3 327		3 424	
AGRI AVI	Filiale à 99,88%					
AGRI DEV	Filiale à 99,99%	109	1 928		1 854	
GAMM AGRI	Filiale à 100,00%					
PIECES AGRI	Filiale à 100,00%	28	335		495	
RIHO	Filiale à 100,00%	0			516	
C/c financiers créditeurs		**338**	**5 590**		**6 289**	
TOTAL AUTRES DETTES			**5 590**		**6 289**	

C/c financiers Nets	**-136**	**-4 365**		**-2 665**	

Pour soutenir financièrement et accompagner les investissements de certaines de ses filiales, SODEV bénéficie des apports en trésorerie de ses filiales bénéficiaires et de sa mère TERRACOOP.

Les comptes courants financiers sont régis selon une convention de trésorerie groupe portée par TERRACOOP. La rémunération des avances de trésorerie s'est établit sur l'exercice au taux légal à la date de clôture soit à 5.96 %/an. Les intérêts de l'exercice sont intégrés au solde des comptes courant et versés l'exercice suivant.

Les dépréciations sur les comptes courants débiteurs des filiales RIHO et FL des 400 ont été valorisées et ajustées sur les bases des risques identifiés dans le cadre des valorisations DCF faites sur leurs titres à la clôture de l'exercice.

FRAIS D'ETABLISSEMENT
Néant.

CREANCES IMMOBILISEES
Néant.

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES REALISE
Le Chiffre d'Affaires au titre de l'exercice est de 12 000€.
Il correspond à :

- la facturation de la prestation de gestion du groupe d'intégration fiscale aux 4 filiales actives concernées pour 12K€

TRANSFERTS DE CHARGES
Néant.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes (cabinet EXA) figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 350 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels pour 7 350 €.
- Services autres que la certification des comptes : 0 €.

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE
Sur l'exercice, nous avons comptabilisé aucun produit ni charge sur exercices antérieurs, toutes les produits et charges ont été saisi dans les bons comptes selon leur affectation.

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES

La société applique la convention de trésorerie TERRACOOP.
Ces produits et charges financiers sont essentiellement constitués des intérêts au titre de l'exercice sur les avances en compte courant financier reçues ou consenties rémunérées au taux légal.

- 201 K€ de produits d'intérêts de compte courant
- 337 K€ de charges d'intérêts de compte courant

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Elle n'a touché aucun dividende des filiales du groupe d'intégration ou filiales consolidées dans TERRACOOP.

RESULTAT FISCAL

La société est, depuis l'exercice clos au 30/06/2010, à la tête du groupe fiscalement intégré.
La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société comptabilise la charge d'IS, telle qu'elle l'aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice 2023/2024 :

- Le résultat fiscal individuel de la société est de – 123 954 €.
- Le résultat fiscal de l'ensemble du groupe intégré fiscalement s'élève à – 345 061 €.

La contribution de chaque société à l'impôt du groupe est détaillée ci-dessous :

Société	Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice 2023/2024	Retraitement dividendes intra-groupe	Déficit né au titre de l'exercice	Déficits imputés sur l'exercice	Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice	Report des MV LT à la clôture soumis à 0%
Deficit groupe reportable à l'ouverture de l'exercice					**-3 985 084**	
Sodev	-123 954		123 954		-123 954	196 157
Agri Avi	122 971			-122 971	122 971	
Agri Dev	-466 197		466 197		-466 197	
Pièces Agri	114 425			-114 425	114 425	
Gamm Agri	18 156			-18 156	18 156	
Pro Avi	-10 462		10 462		-10 462	
Total Groupe IF	**-345 061**	**0**	**600 613**	**-255 552**	**-4 330 145**	**196 157**

5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Néant.

AUTRES ENGAGEMENTS
SODEV, société mère de RUN DEKOUP, s'est portée caution solidaire auprès de son bailleur, la SAS PALME.

6. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

EFFECTIF moyen 2023/2024 selon l'art. D 123-200 du code du commerce :
Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 647 134		90
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 647 134**		**90**
TOTAL GENERAL	**10 647 134**		**90**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 647 224	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**10 647 224**	
TOTAL GENERAL			**10 647 224**	

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	297 267	202 603	297 267	202 603
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**297 267**	**202 603**	**297 267**	**202 603**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 826 833	196 157	10 000	3 012 990
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	373 455	767 252		1 140 707
DEPRECIATIONS	**3 200 289**	**963 409**	**10 000**	**4 153 697**
TOTAL GENERAL	**3 497 556**	**1 166 012**	**307 267**	**4 356 300**
Dotations et reprises d'exploitation		202 603		
Dotations et reprises financières		963 409	307 267	
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 020	13 020	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	631	631	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 225 356		1 225 356
Débiteurs divers	15 511	15 511	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**1 254 518**	**29 162**	**1 225 356**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	53	53		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 267	9 267		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	186	186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 591 743	1	5 591 742	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 601 248**	**9 506**	**5 591 742**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés