

3

COMPTES DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue biens *	FD	FE	FF		
	services*	FG	FH	FI	190 627	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	190 627	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	190 627
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	584 954	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	43 435	
	Salaires et traitements*			FY		
	Charges sociales (10)			FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)	HS	GA	29 820
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	658 212	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(467 584)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	165 887	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	41 430	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	17 017 765	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	417 440	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	1 262 006	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	91 088	
Total des produits financiers (V)				GP	18 788 299	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	981 907	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	265 911	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	248 158	
Total des charges financières (VI)				GU	1 495 975	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	17 292 324	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	16 949 197	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2024

Désignation de l'entreprise SAS SOPIC INVESTISSEMENT		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 466 373
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	636 532
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 102 905
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	713 438
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	33 917
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	747 355
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5 355 549
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 245 361
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 247 718
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 188 333
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	21 059 385
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier +	HP	
	(3) Dont Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
VENTE BUREAUX		4 800 000	
CESSION PARTS	750	666 373	
SORTIE DU PATRIMOINE	712 688	636 532	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	33 917		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

SOPIC INVESTISSEMENT
Société par Actions Simplifiée
au capital de 623 300 euros
Siège social : 5 Rue Morane-Saulnier
65000 TARBES
378 653 885 R.C.S. TARBES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 21 059 385 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	21 059 385 euros
A la réserve légale	6 165 euros

Le solde	21 053 220 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 18 612 006 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 Décembre 2020 :

1 200 000 euros, soit 41,95804195 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000 euros

Exercice clos le 31 Décembre 2021 :

Néant

Exercice clos le 31 Décembre 2022 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société COFIM



1

BILAN - ACTIF

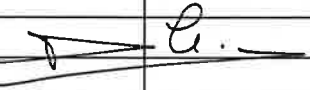
Désignation de l'entreprise : SAS SOPIC INVESTISSEMENT Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 5 RUE MORANE SAULNIER 65000 TARBES Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 37865388500020 Néant *

				Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
	Frais d'établissement *	CX		CQ			
	Frais de développement *	AF		AG			
	Concessions, brevets et droits similaires	AH		AI			
	Fonds commercial (1)	AJ		AK			
	Autres immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	90 000	AO		90 000	
	Terrains	AP	510 000	AQ	145 803	364 197	
	Constructions	AR		AS			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT		AU			
Autres immobilisations corporelles	AV		AW				
Immobilisations en cours	AX		AY				
Avances et acomptes	CS		CT				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	9 545 248	CV		9 545 248	
	Autres participations	BB	81 498	BC		81 498	
	Créances rattachées à des participations	BD	260 625	BE	41 625	219 000	
	Autres titres immobilisés	BF		BG			
	Prêts	BH		BI			
	Autres immobilisations financières *	RJ	10 487 371	BK	187 428	10 299 942	
TOTAL (II)							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		BM			
		Matières premières, approvisionnements	BN		BO		
		En cours de production de biens	BP		BQ		
		En cours de production de services	BR		BS		
		Produits intermédiaires et finis	BT		BU		
	Marchandises	BV		BW			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	48 758	BY		48 758	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	21 918 378	CA		21 918 378
		Autres créances (3)	CB		CC		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CD	6 576 408	CE	940 282	5 636 126
DIVERS	Valuers mobilières de placement (dont actions propres:	CF	793 041	CG		793 041	
	Disponibilités	CH		CI			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CJ	29 336 584	CK	940 282	28 396 303	
	TOTAL (III)						
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	39 823 955	IA	1 127 710	38 696 245	

Copie certifiée conforme à l'original



Renvois : (1) Dont droit au bail : _____ (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP _____ (3) Part à plus d'un an : CR _____

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : _____ Stocks : _____ Créances : _____

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2024

Désignation de l'entreprise		SAS SOPIC INVESTISSEMENT		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 623 300)	DA	623 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 803 000		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	56 165		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	(2 441 214)		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 059 385		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	22 100 636		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	27 200		
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	41 430		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	68 206		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 138 773		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	15 320 000		
Compte régul.	EB				
Produits constatés d'avance (4)	EB				
TOTAL (IV)	EC	16 595 609			
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	38 696 245			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	16 526 979			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes
227 Avenue Alfred Nobel
64000 PAU



PKF Arsilon Commissariat aux comptes
227 Avenue Alfred Nobel
64000 PAU

Copie certifiée
conforme à l'original

SOPIC INVESTISSEMENT SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes
227 Avenue Alfred Nobel
64000 PAU



PKF Arsilon Commissariat aux comptes
227 Avenue Alfred Nobel
64000 PAU

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31/12/2023)

Aux Associés
SOPIC INVESTISSEMENT SAS
5 rue Morane-Saulnier
65000 Tarbes

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 SOPIC INVESTISSEMENT SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires aux comptes » relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et principes comptables

Les notes suivantes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à :

- Note b) : Immobilisations financières

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pau, le 30 mai 2024

Les Commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux comptes

Franck ENJUMET

Pierre-Yves BOIX

Associé

Signé électroniquement le 30/05/2024 par
Franck Enjument

Signé électroniquement le 30/05/2024 par
Pierre-Yves Boix

 **jesignexpert.com**

Pierre-Yves Boix

Bilan Actif

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	90 000		90 000	550 600
Constructions	510 000	145 803	364 197	646 105
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	600 000	145 803	454 197	1 196 705
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 545 248		9 545 248	9 545 998
Créances rattachées à des participations	81 498		81 498	142 079
Autres titres immobilisés	260 625	41 625	219 000	220 978
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	9 887 371	41 625	9 845 746	9 909 055
ACTIF IMMOBILISÉ	10 487 371	187 428	10 299 942	11 105 761
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	48 758		48 758	115 272
Autres créances	21 918 378		21 918 378	16 319 493
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	21 967 135		21 967 135	16 434 765
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 576 408	940 282	5 636 126	7 214 979
Disponibilités	793 041		793 041	636 174
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	7 369 449	940 282	6 429 167	7 851 153
ACTIF CIRCULANT	29 336 584	940 282	28 396 303	24 285 918
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	39 823 955	1 127 710	38 696 245	35 391 679

Bilan Passif

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 623 300	623 300	561 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 803 000	2 803 000
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	56 165	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	(2 441 214)	(9 686 727)
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	21 059 385	7 251 678
TOTAL situation nette :	22 100 636	979 601
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		602 614
CAPITAUX PROPRES	22 100 636	1 582 215
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	27 200	9 067
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	41 430	15 190 269
TOTAL dettes financières :	68 630	15 199 335
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 206	89 406
Dettes fiscales et sociales	1 138 773	19 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 320 000	18 451 512
TOTAL dettes diverses :	16 526 979	18 560 130
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		49 998
DETTES	16 595 609	33 809 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	38 696 245	35 391 679

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	190 627		190 627	231 305
Chiffres d'affaires nets	190 627		190 627	231 305
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			0	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			190 627	231 306
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			584 954	249 180
TOTAL charges externes :			584 954	249 180
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			43 435	42 264
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 820	32 985
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			29 820	32 985
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2	2
CHARGES D'EXPLOITATION			658 212	324 430
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(467 584)	(93 125)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(467 584)	(93 125)
Bénéfice attribué ou perte transférée	165 887	142 079
Perte supportée ou bénéfice transféré	41 430	2 490
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	17 017 765	7 233 608
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	417 440	211 039
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 262 006	1 412 345
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 088	629 240
	18 788 299	9 486 233
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	981 907	1 262 006
Intérêts et charges assimilées	265 911	295 002
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	248 158	331 910
	1 495 975	1 888 918
RÉSULTAT FINANCIER	17 292 324	7 597 315
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 949 197	7 643 780
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 466 373	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	636 532	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 102 905	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		250 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	713 438	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	33 917	39 388
	747 355	289 388
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 355 549	(289 388)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 245 361	102 714
TOTAL DES PRODUITS	25 247 718	9 859 618
TOTAL DES CHARGES	4 188 333	2 607 940
BÉNÉFICE OU PERTE	21 059 385	7 251 678

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au PCG avec le règlement ANC 2014-03 mis à jour de toutes ces modifications.

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 :

a) Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements ont été calculés en fonction des durées d'utilisation estimées des biens et suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions	50 ans
-----------------	--------

b) Immobilisations financières.

Les immobilisations financières comprennent les titres de participations, prêts, dépôts et cautionnements versés.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir (conformément au PCG, art. 221-3 du code de commerce). Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La quote-part de résultat acquis auprès des sociétés soumises à l'impôt sur le revenu et non encore perçu a été comptabilisée dans les comptes 268 ou 178.

La remontée des résultats de ces sociétés émane selon le cas, soit des clauses de remontée automatique mentionnées dans les statuts, soit des décisions prises par l'assemblée générale.

Des parts de FCPR sont comptabilisées pour 261 K€ conformément au PCG. La valeur d'entrée est égale au coût d'acquisition. Une dépréciation est réalisée dans le cas où la valeur actuelle devient inférieure à la valeur historique.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Valeur Mobilière de Placement

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique hors frais et taxes. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, dans le cas où la valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence à un cours de bourse ou à la valeur de la part est inférieure au coût d'acquisition.

e) Provision pour risques et Charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées à chaque clôture et font l'objet d'une reprise lors de l'utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement identifié.

f) Prise en compte des opérations faites en communs :

Les résultats des sociétés transparentes fiscalement sont comptabilisés en compte 755 ou 655.

Les résultats des SNC et des SCI clôturant le 31/12 : ces sociétés disposent dans leur statut d'une clause de remontée automatique des résultats : ce sont les résultats de l'année en-cours qui remontent dans les comptes de la sociétés.

g) Faits marquants de l'exercice :

NEANT

h) Evènements postérieurs à la clôture :

NEANT

Etat libre

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du	01/01/23	au	31/12/23
Edition du	24/05/24		
Devise d'édition	EURO		

Le montant des honoraires 2023 de commissariat aux comptes s'élève à 14 220€ TTC pour le cabinet PKF Arsilon Commissariat aux Comptes et 14 220€ TTC pour Franck ENJUMET.

Immobilisations

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	550 600		
Constructions sur sol propre	980 195		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 530 795		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 688 077		81 498
Autres titres immobilisés	260 625		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	9 948 702		81 498
TOTAL GÉNÉRAL	11 479 497		81 498

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		460 600	90 000	
Constructions sur sol propre		470 195	510 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		930 795	600 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		142 829	9 626 746	
Autres titres immobilisés			260 625	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		142 829	9 887 371	
TOTAL GÉNÉRAL		1 073 625	10 487 371	

Amortissements

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	334 090	29 820	218 107	145 803
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	334 090	29 820	218 107	145 803
TOTAL GÉNÉRAL	334 090	29 820	218 107	145 803

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	29 820		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	29 820		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	29 820		

Amortissements (suite)

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre	33 917	
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	33 917	
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL	33 917	

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	602 614	33 917	636 532	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	602 614	33 917	636 532	
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. smll.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	39 647	41 625	39 647	41 625
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	1 222 359	940 282	1 222 359	940 282
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 262 006	981 907	1 262 006	981 907
TOTAL GÉNÉRAL	1 864 620	1 015 824	1 898 538	981 907

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	81 498	81 498	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	81 498	81 498	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 758	48 758	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	68 352	68 352	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	21 849 917	21 849 917	
Débiteurs divers	109	109	
TOTAL de l'actif circulant :	21 967 135	21 967 135	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	22 048 633	22 048 633	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	27 200	27 200		
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	41 430	41 430		
Fournisseurs et comptes rattachés	68 206	68 206		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	1 130 647	1 130 647		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 126	8 126		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 320 000	2 840 000	12 480 000	
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	16 595 609	4 115 609	12 480 000	

Charges à Payer

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	27 200
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	41 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 581
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	132 211

Produits à Recevoir

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Montant

Immobilisations financières

Créances rattachées à des participations 81 498
Autres immobilisations financières

Créances

Créances clients et comptes rattachés
Personnel
Organismes sociaux
État
Divers, produits à recevoir
Autres créances

Valeurs Mobilières de Placement

Disponibilités 47 325

TOTAL

128 823

Composition du Capital Social

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	42300	
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	13700	4,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	56000	

Le capital social était composé au 31/12/2022 de 28600 actions ordinaires (AO) d'une valeur nominale de 17.48€ et de 13700 actions de préférence (AB) d'une valeur nominale de 4.50€.

Au 31/12/2023 le capital social est désormais composé de 28600 actions ordinaires (AO) d'une valeur nominale de 17.48€ et de 27400 actions de préférence (AB) d'une valeur nominale de 4.50€.

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	561 650	61 650		623 300
Primes liées au capital social	2 803 000			2 803 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000	6 165		56 165
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	(9 686 727)	7 245 513		(2 441 214)
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 251 678	21 059 385	7 251 678	21 059 385
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	602 614	33 917	636 532	
TOTAL	1 582 215	28 406 630	7 888 209	22 100 636

Valeur Estimative du Portefeuille de "TIAP"

EXERCICE	01/01/2023		31/12/2023		
	VB Comptable	VNC	Valeur estimative	VNC	Valeur estimative
Décomposition de la valeur estimative					
Fraction du portefeuille évaluées :					
- Au coût de revient					
- Au cours de bourse					
- D'après la situation nette	260 625	220 978	229 453	219 000	241 720
- D'après la situation nette réestimée					
- D'après une valeur de rendement ou de rentabilité					
- D'après d'autres méthodes					
Valeur estimative du portefeuille	260 625	220 978	229 453	219 000	241 720

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Locations	149 995
Refacturations Intra-groupe	40 632
TOTAL	190 627

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	190 627
TOTAL	190 627

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	16 949 197	175 641
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 355 549	1 075 814
Résultat comptable (hors participation)	22 304 746	1 251 455

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Dividendes	17 017 765	761100
Revenus des VMP	42 225	764301-764495
Produits sur cessions de VMP	91 088	767000
Autres produits financiers	218 694	768000-768100
Intérêts de comptes courants	156 521	768500
Reprises sur provisions financières	1 262 006	786600
TOTAL	18 788 299	
CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des emprunts et dettes	254 978	661100
Charges nettes sur cessions de VMP	248 158	667100
Intérêts de comptes courants	10 933	668000
Dotations aux dépréciations des éléments financiers	981 907	686600
TOTAL	1 495 975	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits cession immobilisation corporelle	4 800 000	775200
Cession titres de participation	666 373	775600
Reprises sur provisions	636 532	787250

TOTAL	6 102 905	
--------------	------------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC Immobilisation corporelle	712 688	675200
VNC Titres de participation	750	675600
Amortissement dérogatoire	33 917	687250

TOTAL	747 355	
--------------	----------------	--

Liste des Filiales et Participations
SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus	Capital	Réserve et report à nouveau avant affectation des résultats	Quotient du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêt et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des prêts et avances consentis par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (brut ou net après ajustements)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brut	Net					
1. Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
SAS SOPIC	603 666	10 863 719	54,82%	330 931	9 322 843			2 908 757	4 806 376	822 285
SC SOPIC FINANCES	2 432	-11 862 027	67,11%	1 632	1 632			0	11 941 966	8 053 200
SCI CORINA	1 000	0	75,00%	750	57 525			119 749	108 488	0
SCI COURS GBTA	1 000	0	99,00%	990	990			0	-41 849	0
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
SARL FINELCO	8 000	26 062	50,00%	4 000	160 000			128 059	69 668	30 000
SARL SOPIC NORD INVESTISSEMENT	4 064	-18 521 966	40,16%	1 632	1 632			202 243	18 650 276	8 112 280
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0			0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0			0	0	0
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0			0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0			0	0	0

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

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
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au PCG avec le règlement ANC 2014-03 mis à jour de toutes ces modifications.

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 :

a) Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements ont été calculés en fonction des durées d'utilisation estimées des biens et suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions	50 ans
-----------------	--------

b) Immobilisations financières.

Les immobilisations financières comprennent les titres de participations, prêts, dépôts et cautionnements versés.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquiescer (conformément au PCG, art. 221-3 du code de commerce). Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La quote-part de résultat acquis auprès des sociétés soumises à l'impôt sur le revenu et non encore perçu a été comptabilisée dans les comptes 268 ou 178.

La remontée des résultats de ces sociétés émane selon le cas, soit des clauses de remontée automatique mentionnées dans les statuts, soit des décisions prises par l'assemblée générale.

Des parts de FCPR sont comptabilisées pour 261 K€ conformément au PCG. La valeur d'entrée est égale au coût d'acquisition. Une dépréciation est réalisée dans le cas où la valeur actuelle devient inférieure à la valeur historique.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Valeur Mobilière de Placement

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique hors frais et taxes. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, dans le cas où la valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence à un cours de bourse ou à la valeur de la part est inférieure au coût d'acquisition.

e) Provision pour risques et Charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées à chaque clôture et font l'objet d'une reprise lors de l'utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement identifié.

f) Prise en compte des opérations faites en communs :

Les résultats des sociétés transparentes fiscalement sont comptabilisés en compte 755 ou 655.

Les résultats des SNC et des SCI clôturant le 31/12 : ces sociétés disposent dans leur statut d'une clause de remontée automatique des résultats : ce sont les résultats de l'année en-cours qui remontent dans les comptes de la sociétés.

g) Faits marquants de l'exercice :

NEANT

h) Evènements postérieurs à la clôture :

NEANT

Etat libre

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

Le montant des honoraires 2023 de commissariat aux comptes s'élève à 14 220€ TTC pour le cabinet PKF Arsilon Commissariat aux Comptes et 14 220€ TTC pour Franck ENJUMET.

Immobilisations

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	550 600		
Constructions sur sol propre	980 195		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 530 795		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 688 077		81 498
Autres titres immobilisés	260 625		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	9 948 702		81 498
TOTAL GÉNÉRAL	11 479 497		81 498

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		460 600	90 000	
Constructions sur sol propre		470 195	510 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		930 795	600 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		142 829	9 626 746	
Autres titres immobilisés			260 625	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		142 829	9 887 371	
TOTAL GÉNÉRAL		1 073 625	10 487 371	

Amortissements

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 24/05/24
 Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	334 090	29 820	218 107	145 803
TOTAL GÉNÉRAL	334 090	29 820	218 107	145 803

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	29 820		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	29 820		

Amortissements (suite)

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	33 917	
Frais d'acquisition de titres de participations	33 917	

TOTAL GÉNÉRAL	33 917	
----------------------	---------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	602 614	33 917	636 532	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	602 614	33 917	636 532	

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	39 647 1 222 359	41 625 940 282	39 647 1 222 359	41 625 940 282
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 262 006	981 907	1 262 006	981 907

TOTAL GÉNÉRAL	1 864 620	1 015 824	1 898 538	981 907
----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	81 498	81 498	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	81 498	81 498	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 758	48 758	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	68 352	68 352	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	21 849 917	21 849 917	
Débiteurs divers	109	109	
TOTAL de l'actif circulant :	21 967 135	21 967 135	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	22 048 633	22 048 633	
----------------------	-------------------	-------------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	27 200	27 200		
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	41 430	41 430		
Fournisseurs et comptes rattachés	68 206	68 206		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	1 130 647	1 130 647		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 126	8 126		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 320 000	2 840 000	12 480 000	
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	16 595 609	4 115 609	12 480 000	
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

Charges à Payer

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	27 200
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	41 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 581
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	132 211

Composition du Capital Social

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	42300	
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	13700	4,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	56000	

Le capital social était composé au 31/12/2022 de 28600 actions ordinaires (AO) d'une valeur nominale de 17.48€ et de 13700 actions de préférence (AB) d'une valeur nominale de 4.50€.

Au 31/12/2023 le capital social est désormais composé de 28600 actions ordinaires (AO) d'une valeur nominale de 17.48€ et de 27400 actions de préférence (AB) d'une valeur nominale de 4.50€.

Tableau de variation des capitaux propres

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	561 650	61 650		623 300
Primes liées au capital social	2 803 000			2 803 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000	6 165		56 165
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	(9 686 727)	7 245 513		(2 441 214)
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 251 678	21 059 385	7 251 678	21 059 385
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	602 614	33 917	636 532	
TOTAL	1 582 215	28 406 630	7 888 209	22 100 636

Valeur Estimative du Portefeuille de "TIAP"

EXERCICE	01/01/2023		31/12/2023	
	VB Comptable	VNC	Valeur estimative	VNC
Décomposition de la valeur estimative				
Fraction du portefeuille évaluées :				
- Au coût de revient				
- Au cours de bourse				
- D'après la situation nette	260 625	220 978	229 453	219 000
- D'après la situation nette réestimée				
- D'après une valeur de rendement ou de rentabilité				
- D'après d'autres méthodes				
Valeur estimative du portefeuille	260 625	220 978	229 453	219 000
				241 720
				241 720

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Locations	149 995
Refacturations Intra-groupe	40 632

TOTAL	190 627
--------------	----------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	190 627

TOTAL	190 627
--------------	----------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	16 949 197	175 641
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 355 549	1 075 814
Résultat comptable (hors participation)	22 304 746	1 251 455

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Dividendes	17 017 765	761100
Revenus des VMP	42 225	764301-764495
Produits sur cessions de VMP	91 088	767000
Autres produits financiers	218 694	768000-768100
Intérêts de comptes courants	156 521	768500
Reprises sur provisions financières	1 262 006	786600
TOTAL	18 788 299	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des emprunts et dettes	254 978	661100
Charges nettes sur cessions de VMP	248 158	667100
Intérêts de comptes courants	10 933	668000
Dotations aux dépréciations des éléments financiers	981 907	686600
TOTAL	1 495 975	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits cession immobilisation corporelle	4 800 000	775200
Cession titres de participation	666 373	775600
Reprises sur provisions	636 532	787250

TOTAL

6 102 905

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC Immobilisation corporelle	712 688	675200
VNC Titres de participation	750	675600
Amortissement dérogatoire	33 917	687250

TOTAL

747 355

**Liste des Filiales et Participations
SAS SOPIC INVESTISSEMENT**

Période du 01/01/23 au 31/12/23

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avoirs donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice cbs)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brutte	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
1. Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
SAS SOPIC	603 668	10 863 719	54,82%	330 931	9 322 843			2 908 757	4 806 376	822 285
SC SOPIC FINANCES	2 432	-11 882 027	67,11%	1 632	1 632			0	11 941 966	8 053 200
SCI CORINA	1 000	0	75,00%	750	57 525			119 749	108 488	0
SCI COURS GBTA	1 000	0	99,00%	990	990			0	-41 849	0
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
SARL FINELCO	8 000	26 062	50,00%	4 000	160 000			128 059	69 688	30 000
SARL SOPIC NORD INVESTISSEMENT	4 064	-18 521 966	40,16%	1 632	1 632			202 243	18 650 276	8 112 280
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0					0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0					0
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0					0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0					0