

**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 02 JUIN 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2024**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 s'élevant à - 2 835 800 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 2 835 800 euros

En totalité en diminution du poste "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 15 776 205 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02 Juin 2025**

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

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 * 1 2			
Adresse de l'entreprise 5 RUE MORANE SAULNIER 65000 TARBES		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 3 7 8 6 5 3 8 8 5 0 0 0 2 0		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 4			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG		
	Fonds commercial (1) AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN	90 000	AO	90 000	
	Constructions AP	510 000	AQ	156 003	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles AT		AU		
Immobilisations en cours AV		AW			
Avances et acomptes AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU	9 544 258	CV	9 544 258	
	Créances rattachées à des participations BB	354 184	BC	354 184	
	Autres titres immobilisés BD	120 625	BE	48 062	
	Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH		BI			
<b>TOTAL (II) BJ</b>		10 619 067	BK	204 065	10 415 001
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY		
		Autres créances (3) BZ	CA	24 699 368	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ..... ) CD	CE	588 230	857
Disponibilités CF		CG		686 692	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI			
	<b>TOTAL (III) CJ</b>	25 975 146	CK	588 230	25 386 917
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO</b>		36 594 213	IA	792 295	35 801 918
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	354 184	(3) Part à plus d'un an : CR	24 683 086	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

*[Signature]*

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

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2025

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	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )			DC		
	Réserve légale (3)			DD	62 330	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )			DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )			DG	18 612 006	
	Report à nouveau			DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	(2 835 800)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	19 264 836	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	<b>TOTAL (II)</b>			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>			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 <input type="checkbox"/> EI )			DV	1 059 758	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	130 124	
	Dettes fiscales et sociales			DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	15 320 000	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	16 537 082		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	35 801 918		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	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	6 897 082	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

© Sage

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



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	990	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	990	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	990	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	990	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	99 391	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	2 362 601	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	5 198 401	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	(2 835 800)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3
	(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		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS		
(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	
CESSION TITRES DE PARTICIPATION				990	990	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

**Franck ENJUMET**

Commissaire aux comptes  
227 Avenue Alfred Nobel  
64000 PAU



**PKF Arsilon Commissariat aux comptes**  
227 Avenue Alfred Nobel  
64000 PAU

## SOPIC INVESTISSEMENT SAS

# Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

**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 décembre 2024**

**SOPIC INVESTISSEMENT SAS**  
5 rue Morane-Saulnier  
65000 TARBES

Aux Associés,

### **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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **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<sup>er</sup> janvier 2024 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

La note suivante de l'annexe expose 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.

### **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 2 juin 2025

Les Commissaires aux comptes

**PKF Arsilon Commissariat aux comptes**

**Franck ENJUMET**

**Pierre-Yves BOIX**  
Associé

# Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

Devise d'édition EURO

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
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				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	90 000		90 000	90 000
Constructions	510 000	156 003	353 997	364 197
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>600 000</b>	<b>156 003</b>	<b>443 997</b>	<b>454 197</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 544 258		9 544 258	9 545 248
Créances rattachées à des participations	354 184		354 184	81 498
Autres titres immobilisés	120 625	48 062	72 563	219 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>10 019 067</b>	<b>48 062</b>	<b>9 971 005</b>	<b>9 845 746</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>10 619 067</b>	<b>204 065</b>	<b>10 415 001</b>	<b>10 299 942</b>

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				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				48 758
Créances clients et comptes rattachés				21 918 378
Autres créances	24 699 368		24 699 368	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>24 699 368</b>		<b>24 699 368</b>	<b>21 967 135</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	589 087	588 230	857	5 636 126
Disponibilités	686 692		686 692	793 041
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 275 778</b>	<b>588 230</b>	<b>687 549</b>	<b>6 429 167</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>25 975 146</b>	<b>588 230</b>	<b>25 386 917</b>	<b>28 396 303</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>36 594 213</b>	<b>792 295</b>	<b>35 801 918</b>	<b>38 696 245</b>
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

# Bilan Passif

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 623 300	623 300	623 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 803 000	2 803 000
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	62 330	56 165
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 612 006	(2 441 214)
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	(2 835 800)	21 059 385
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>19 264 836</b>	<b>22 100 636</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 264 836</b>	<b>22 100 636</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	27 200	27 200
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 059 758	41 430
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 086 958</b>	<b>68 630</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 124	68 206
Dettes fiscales et sociales		1 138 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 320 000	15 320 000
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>15 450 124</b>	<b>16 526 979</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>16 537 082</b>	<b>16 595 609</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 801 918</b>	<b>38 696 245</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				190 627
<b>Chiffres d'affaires nets</b>				<b>190 627</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			3 0	0
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3</b>	<b>190 627</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b> 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			289 568	584 954
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>289 568</b>	<b>584 954</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			21 314	43 435
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b> Salaires et traitements Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			10 200	29 820
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>10 200</b>	<b>29 820</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				2
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>321 082</b>	<b>658 212</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(321 079)</b>	<b>(467 584)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(321 079)</b>	<b>(467 584)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	354 184	165 887
Perte supportée ou bénéfice transféré		41 430
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	586 560	17 017 765
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	408 795	417 440
Reprises sur provisions et transferts de charges	981 907	1 262 006
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 162	91 088
	<b>2 007 424</b>	<b>18 788 299</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	636 292	981 907
Intérêts et charges assimilées	3 789 498	265 911
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	351 149	248 158
	<b>4 776 938</b>	<b>1 495 975</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 769 515)</b>	<b>17 292 324</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(2 736 409)</b>	<b>16 949 197</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	990	5 466 373
Produits exceptionnels sur opérations en capital		636 532
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>990</b>	<b>6 102 905</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	990	713 438
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		33 917
	<b>990</b>	<b>747 355</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 355 549</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	99 391	1 245 361
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 362 601</b>	<b>25 247 718</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 198 401</b>	<b>4 188 333</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(2 835 800)</b>	<b>21 059 385</b>

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

# Annexe



## **Règles et Méthodes Comptables**

### **Document soumis au contrôle des Commissaires 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 du 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 121 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) Engagements Hors Bilan :

"Abandon de compte courant" :

En date du 19/12/2024, un abandon partiel de compte courant d'associé a été consenti par la SAS SOPIC INVESTISSEMENT au bénéfice de la SAS SOPIC pour 3 700 000 euros.

Cet abandon est assorti d'une clause "de retour à meilleure fortune".

## h) Faits marquants de l'exercice :

NEANT

## i) Evènements postérieurs à la clôture :

Pour rappel, SOPIC INVESTISSEMENT avait procédé en 2020 au rachat d'une partie de ses actions par réduction de capital.

Le règlement de ces rachats avait été échelonné sur une période de six ans, de 2021 à 2026.

Au 31 décembre 2024, le solde global restant à régler relatif à cette dette s'élève à 15,3 M€.

Au cours de l'exercice 2024, l'assemblée générale du 4 octobre a décidé à l'unanimité :

- que la valorisation des titres effectuée à l'époque avait été surévaluée
- compte tenu du contexte sur le marché de l'immobilier, situation conjoncturelle «imprévisible et d'une gravité inégalee», et afin de préserver l'intérêt social de SOPIC INVESTISSEMENT, de porter le prix unitaire des 24 100 actions rachetées de 1 200 € à 600 € par action.

Cette information a été communiquée aux anciens actionnaires, notamment dans le cadre de 2 contentieux judiciaires engagés entre deux des actionnaires concernés d'une part et SOPIC INVESTISSEMENT d'autre part.

Ainsi, par prudence, la dette globale de 15,3 M€ a été maintenue dans les comptes.

A la date d'arrêtés des comptes, des démarches sont en cours afin de réduire et de reporter cette dette :

- Accord amiable avec un ancien associé : cet accord a permis une réduction de 4 M€ de la dette, assortie d'un mécanisme de retour à meilleure fortune à horizon 2031.  
Par ailleurs, un montant de 2,7 M€ a vu son paiement reporté à fin 2026.
- Procédures judiciaires en cours : elles concernent les deux autres associés, représentant un encours total de 8,5M€

Le détail des échéances de la dette au 31 décembre 2024 est présenté dans le tableau figurant en page 15 de la présente annexe selon les accords qui avaient initialement été conclus.

# Etat libre

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du	01/01/24	au 31/12/24
Edition du	02/06/25	
Devise d'édition	EURO	

Le montant des honoraires 2024 de commissariat aux comptes s'élève à 14 640€ TTC pour le cabinet PKF Arsilon Commissariat aux Comptes et 14 640€ TTC pour Franck ENJUMET.

# Immobilisations

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	90 000		
Constructions sur sol propre	510 000		
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			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>600 000</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 626 746		354 184
Autres titres immobilisés	260 625		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>9 887 371</b>		<b>354 184</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 487 371</b>		<b>354 184</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			90 000	
Constructions sur sol propre			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				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>600 000</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		82 488	9 898 442	
Autres titres immobilisés		140 000	120 625	
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>222 488</b>	<b>10 019 067</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>222 488</b>	<b>10 619 067</b>	

# Amortissements

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

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 <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
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 <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	145 803	10 200		156 003
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>145 803</b>	<b>10 200</b>		<b>156 003</b>

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 <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
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 <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	10 200		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 200</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
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				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

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				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

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	41 625    940 282	48 062   588 230	41 625   940 282	48 062   588 230
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>981 907</b>	<b>636 292</b>	<b>981 907</b>	<b>636 292</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>981 907</b>	<b>636 292</b>	<b>981 907</b>	<b>636 292</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	354 184	354 184	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>354 184</b>	<b>354 184</b>	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	15 325	15 325	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	24 683 643	557	24 683 086
Débiteurs divers	400	400	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>24 699 368</b>	<b>16 282</b>	<b>24 683 086</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>25 053 552</b>	<b>370 466</b>	<b>24 683 086</b>
----------------------	-------------------	----------------	-------------------

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 124	130 124		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 059 758	1 059 758		
Autres dettes	15 320 000	5 680 000	9 640 000	
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 537 082</b>	<b>6 897 082</b>	<b>9 640 000</b>	
----------------------	-------------------	------------------	------------------	--

# Charges à Payer

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 880
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>90 080</b>

# Produits à Recevoir

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p><b>Immobilisations financières</b></p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p><b>Créances</b></p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p><b>Valeurs Mobilières de Placement</b></p> <p><b>Disponibilités</b></p>	<p>354 184</p>
<b>TOTAL</b>	<b>354 184</b>

# Composition du Capital Social

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	56000	
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
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 est composé de 28600 actions ordinaires (AO) d'une valeur 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

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	623 300			623 300
Primes liées au capital social	2 803 000			2 803 000
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	56 165	6 165		62 330
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	(2 441 214)	21 053 220		18 612 006
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	21 059 385	(2 835 800)	21 059 385	(2 835 800)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>22 100 636</b>	<b>18 223 585</b>	<b>21 059 385</b>	<b>19 264 836</b>

# Engagements Financiers

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	819 000
- Caution solidaire : SOPIC	819 000

<b>TOTAL</b>	<b>819 000</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Valeur Estimative du Portefeuille de "TIAP"

EXERCICE	01/01/2024		31/12/2024	
	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	219 000	241 720	72 563
- 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	219 000	241 720	72 563
				82 123
				82 123

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(2 736 409)	99 391
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	(2 736 409)	99 391

# Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/06/25  
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Dividendes	586 560	761100
Revenues des VMP	21 333	764301-764495
Produits sur cessions de VMP	30 162	767000
Autres produits financiers	147 514	768000-768100
Intérêts de comptes courants	239 921	768500
Produits financiers divers	26	768800
Reprise sur provisions financières	981 907	786600
<b>TOTAL</b>	<b>2 007 424</b>	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des emprunts et dettes	81 600	661100
Pertes sur créances liées à des participations	3 702 653	664000
Charges nettes sur cessions de VMP	351 149	667100
Intérêts de comptes courants	5 245	668000
Dotations aux dépréciations des éléments financiers	636 292	686600
<b>TOTAL</b>	<b>4 776 938</b>	

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cession titres de participation	990	775600

**TOTAL**

**990**

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC Titres de participation	990	675600

**TOTAL**

**990**

# Détail des Transferts de Charges

SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Document soumis au contrôle  
des Commissaires aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/06/25

Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Ecart sur compte courant	3

<b>TOTAL</b>	<b>3</b>
--------------	----------

# Document soumis au contrôle des Commissaires aux comptes

## Liste des Filiales et Participations SAS SOPIC INVESTISSEMENT

Période du 01/01/24 au 31/12/24

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (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					
<b>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>										
1. Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
SAS SOPIC	603 668	14 770 095	54,82%	9 322 843	9 322 843			893 324	-3 979 165	493 371
SC SOPIC FINANCES	2 432	59 939	67,11%	1 632	1 632			0	69 507	0
SCI CORINA	1 000	0	75,00%	57 525	57 525			123 489	472 009	0
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
SARL FINELCO	8 000	5 750	50,00%	160 000	160 000			132 233	54 152	45 000
SARL SOPIC NORD INVESTISSEMENT	4 064	8 310	40,16%	1 632	1 632			47 043	944 529	48 189
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0				0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0	0				0
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0				0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0				0