

SOCIETE DE PARTICIPATION D'INVESTISSEMENT ET DE CONSTRUCTION
Société par Actions Simplifiée
au capital de 603 668 euros
Siège social : 5 Rue Morane-Saulnier
65000 TARBES
328 768 544 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 - 3 979 165 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 3 979 165 euros

En totalité en diminution du compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 10 730 564 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 2021 et situation au 30 Novembre 2022.

Assemblée Générale Extraordinaire du 16 Décembre 2022 :

7 000 000 euros, soit :

- Actions ordinaires : 212,4348 € pour chacune des 31 185 actions ;

- Actions A : 84,1680 € pour chacune des 4 458 actions ;

- Actions B : 0,00 € pour chacune des Actions B, conformément à l'article 11.3. -1 -A des statuts, selon lequel au cours de l'exercice de création des Actions B, la distribution bénéficiera exclusivement aux titulaires d'Actions ordinaires et d'Actions A.

- le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 378 771,24 euros,

- le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 6 621 228,76 euros, ventilé par chaque catégorie d'actions composant le capital social, soit :

- 6 246 007,82 € pour les Actions ordinaires ;
- 375 220,94 € pour les Actions A ;
- 0,00 € pour les Actions B.

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

1 500 000,00 euros, soit 28,9894 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 51 688,1002 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 448 310,424 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

900 000,00 euros, soit 17,3936 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 31 012,89 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 868 987,11 euros

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

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

Certifié conforme
La Présidente
Société FINANCIERE ANDALIB

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>SOPIC</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>					
Adresse de l'entreprise <u>5 RUE MORANE SAULNIER 65000 TARBES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>					
Numéro SIRET* <u>3 2 8 7 6 8 5 4 4 0 0 0 9 5</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>3 1 1 2 2 0 2 4</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	928	AC	928	
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 008	AG	866	142
		Fonds commercial (1)	AH		AI	COPIE CERTIFIEE CONFORME	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 360	AS	4 256	4 104
		Autres immobilisations corporelles	AT	162 800	AU	86 717	76 084
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	6 240 037	CV	5 818 300	421 737
		Créances rattachées à des participations	BB	482 578	BC		482 578
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	85	BI		85
	TOTAL (II)		BJ	6 895 796	BK	5 911 067	984 729
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		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	54 415	BW		54 415
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	435 566	BY		435 566
		Autres créances (3)	BZ	47 071 267	CA	9 184 481	37 886 787
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	1 000 000	CE		1 000 000
	Disponibilités	CF	1 402 530	CG		1 402 530	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	113 732	CI		113 732	
	TOTAL (III)	CJ	50 077 510	CK	9 184 481	40 893 030	
	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	56 973 307	IA	15 095 548	41 877 759	
Revenus : (1) Dont droit au bail :				CP	482 578	(3) Part à plus d'un an : CR	45 329 158
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SOPIC		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : . 603 668)	DA		603 668	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		60 366	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		14 709 729	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(3 979 165)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		11 394 599	
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			
	Autres emprunts obligataires	DT		650 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		4 511 279	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		24 851 073	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		83 455	
	Dettes fiscales et sociales	DY		338 995	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		9 053	
Compte régul.	EB		39 305		
TOTAL (IV)	EC		30 483 160		
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		41 877 759		
RENOIS	(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		3 478 194		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		11 940		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SOPIC				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	biens *	FD	FE	FF		
	Production vendue	FG	893 324	FH	893 324	
	services*	FJ	893 324	FK	893 324	
	Chiffres d'affaires nets*					
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	7 288 904	
	Autres produits (1) (11)			FQ	11	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	8 182 239	
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	882 766	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	66 503	
	Salaires et traitements*			FY	996 903	
	Charges sociales (10)			FZ	737 392	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	17 420
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	9 184 481
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)			GE	121	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	11 885 585
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(3 703 346)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	482 583	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	71 894	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	923 644	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	375 000	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	1 298 644	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	5 818 300	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	348 228	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	6 166 528	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(4 867 883)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(8 160 540)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SOPIC</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 231 365
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 231 365
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	50 379
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 379
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 180 986
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(390)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 194 831
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	18 173 996
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(3 979 165)
RENVIS	(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 afférents 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	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	76 730
	(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	
VNC TITRES DONT CESSION AEDIFIM	50 379	531 365	
(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 SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Associés
SOPIC 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 SAS 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 c) : 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 27 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Pierre-Yves BOIX
Associé

Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 12/05/25

Devise d'édition EURO

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire 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	928	928		
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 008	866	142	242
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 936	1 795	142	242
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 360	4 256	4 104	5 458
Autres immobilisations corporelles	162 800	86 717	76 084	91 530
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	171 160	90 972	80 188	96 988
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 240 037	5 818 300	421 737	5 915 191
Créances rattachées à des participations	482 578		482 578	1 616 986
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85		85	
TOTAL immobilisations financières :	6 722 700	5 818 300	904 400	7 532 177
ACTIF IMMOBILISÉ	6 895 796	5 911 067	984 729	7 629 408
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	54 415		54 415	70 735
Créances clients et comptes rattachés	435 566		435 566	495 091
Autres créances	47 071 267	9 184 481	37 886 787	30 190 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	47 561 248	9 184 481	38 376 768	30 756 461
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	6 693 452
Disponibilités	1 402 530		1 402 530	769 874
Charges constatées d'avance	113 732		113 732	109 893
TOTAL disponibilités et divers :	2 516 262		2 516 262	7 573 219
ACTIF CIRCULANT	50 077 510	9 184 481	40 893 030	38 329 679
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	56 973 307	15 095 548	41 877 759	45 959 087

Bilan Passif

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 12/05/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 603 668	603 668	603 668
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	60 366	60 366
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	14 709 729	10 803 353
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(3 979 165)	4 806 376
TOTAL situation nette :	11 394 599	16 273 764
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	11 394 599	16 273 764
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	650 000	
Autres emprunts obligataires	4 511 279	6 757 885
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 851 073	21 956 900
Emprunts et dettes financières divers	30 012 352	28 714 785
TOTAL dettes financières :	30 012 352	28 714 785
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 455	236 577
Dettes fiscales et sociales	338 995	689 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 053	250
TOTAL dettes diverses :	431 503	925 831
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	39 305	44 707
DETTES	30 483 160	29 685 323
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	41 877 759	45 959 087

Compte de Résultat (Première Partie)

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
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	893 324		893 324	2 908 757
Chiffres d'affaires nets	893 324		893 324	2 908 757
Production stockée				(14 769)
Production immobilisée				16 000
Subventions d'exploitation				4 009 952
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 288 904	12
Autres produits			11	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 182 239	6 919 952
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			882 766	1 111 598
TOTAL charges externes :			882 766	1 111 598
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			66 503	75 700
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			996 903	1 098 027
Charges sociales			737 392	957 855
TOTAL charges de personnel :			1 734 295	2 055 882
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 420	20 114
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 184 481	7 212 174
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			9 201 900	7 232 288
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			121	1 743
CHARGES D'EXPLOITATION			11 885 585	10 477 211
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(3 703 346)	(3 557 258)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(3 703 346)	(3 557 258)
Bénéfice attribué ou perte transférée	482 583	1 616 986
Perte supportée ou bénéfice transféré	71 894	4 407
PRODUITS FINANCIERS		6 457 800
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	923 644	673 167
Reprises sur provisions et transferts de charges	375 000	365 000
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 298 644	7 495 967
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 818 300	375 000
Intérêts et charges assimilées	348 228	209 467
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 166 528	584 467
RÉSULTAT FINANCIER	(4 867 883)	6 911 500
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(8 160 540)	4 966 821
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 185
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 231 365	8 552
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 231 365	10 736
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 572
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 379	13 660
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	50 379	26 232
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 180 986	(15 495)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(390)	144 949
TOTAL DES PRODUITS	14 194 831	16 043 642
TOTAL DES CHARGES	18 173 996	11 237 265
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 979 165)	4 806 376

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 ses 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 incorporelles.

Les immobilisations incorporelles comprennent le fonds de commerce, le droit au bail et les logiciels. Les droits au bail et logiciels sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation estimée.

- | | |
|-------------|--------|
| - Logiciels | 10 ans |
|-------------|--------|

b) 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 :

- | | |
|---|-------------|
| - Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Installations générales, agencements et aménagements | 10 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 3 et 5, ans |
| - Mobilier | 10 ans |

c) 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.

d) Stocks.

Les en-cours de production de biens (produits en cours) sont évalués au coût de production comprenant les éléments suivants :

- l'acquisition des terrains,
- les travaux d'aménagement et de construction,
- les taxes d'urbanisme,
- les études préalables qui sont stockées seulement si la réalisation de l'opération est probables,
- les coûts de maîtrise d'ouvrage de l'opération,
- les frais commerciaux affectables,
- les frais de ventes aux investisseurs,
- les frais financiers affectés aux opérations.

Les stocks font l'objet d'une dépréciation dès lors que les pertes prévisionnelles éventuelles sont estimées pour ces chantiers.

e) Créances

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

f) Provisions 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.

Les pertes prévisionnelles sur affaires en cours non couvertes intégralement par la dépréciation des stocks, sont provisionnées dès qu'elles sont identifiées.

g) Engagement

- Indemnités de fin de carrière :

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode : Rétrospective Prorata Temporis
- Départs volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans,
- Convention collective applicable : bâtiment
- Taux de revalorisation annuelle des salaires : 3 %
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux de rotation : Faible
- Taux d'actualisation de 3.38 %
- Taux de charges sociales de 50 %

Le montant de cet engagement est estimé au 31 décembre 2024 à 316 K€. Il est externalisé pour 380 K€.

h) Prise en compte des opérations faites en commun :

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

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

i) Montant global, par catégorie, des rémunérations des membres des organes d'administration :

Cette information est non fournie car elle permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.

j) Engagements Hors Bilan

Des garanties financières d'achèvement sont délivrées par les établissements financiers, opération par opération, au profit des clients dans le cadre de leur acquisition. En contre garantie, la société accorde aux établissements financiers la cession de la créance détenue sur le client , une promesse d'affectation hypothécaire et un engagement de non-cession de parts. La société communique trimestriellement un point d'achèvement des travaux aux établissements financiers pour la réduction de leurs engagements.

Dans le cadre d'opération de vente en bloc, aucun engagement hors bilan n'est valorisé, la GFA obtenue étant intégralement couverte par les promesses de contre garantie.

Dans le cas d'une commercialisation moins avancée, un engagement reçu peut-être valorisé correspondant au risque commercial, existant à la date de clôture, pris par l'établissement financier.

"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".

k) Comptes consolidés

La société SOPIC SAS est consolidée au niveau du Groupe Sopic Investissement, et donc exonérée de l'obligation de publier des comptes consolidés.

l) Faits marquants de l'exercice

NEANT

m) Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Etat libre

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du	01/01/24	au	31/12/24
Edition du	12/05/25		
Devise d'édition	EURO		

Le montant des honoraires 2024 de commissariat aux comptes, cabinet PKF Arsilon Commissariat aux Comptes s'élève à 11 300€ HT.

Immobilisations

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	928		
Autres immobilisations incorporelles	1 008		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 936		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	8 360		
Installations générales, agencements et divers	14 002		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	155 861		658
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	178 223		658
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 907 177		482 664
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			85
TOTAL immobilisations financières :	7 907 177		482 749
TOTAL GÉNÉRAL	8 087 337		483 407

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			928	
Autres immobilisations incorporelles			1 008	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 936	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			8 360	
Inst. générales, agencements et divers			14 002	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		7 721	148 798	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 721	171 160	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		1 667 226	6 722 615	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		15 971	85	
TOTAL immobilisations financières :		1 683 197	6 722 700	
TOTAL GÉNÉRAL		1 690 918	6 895 796	

Amortissements

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
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.	928			928
Autres immobilisations incorporelles	766	101		866
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 694	101		1 795
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	2 902	1 354		4 256
Inst. générales, agencements et divers	10 340	36		10 376
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	67 993	15 929	7 581	76 341
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	81 235	17 319	7 581	90 972
TOTAL GÉNÉRAL	82 929	17 420	7 581	92 767

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	101		
TOTAL immobilisations incorporelles :	101		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 354		
Installations générales, agencements et divers	36		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 929		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	17 319		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	17 420		

Provisions Inscrites au Bilan

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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	375 000	5 818 300	375 000	5 818 300
	7 212 174	9 184 481	7 212 174	9 184 481
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 587 174	15 002 781	7 587 174	15 002 781
TOTAL GÉNÉRAL	7 587 174	15 002 781	7 587 174	15 002 781

État des Échéances des Créances et Dettes

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
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	482 578	482 578	
Prêts			
Autres immobilisations financières	85		85
TOTAL de l'actif immobilisé :	482 663	482 578	85
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	435 566	435 566	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	390	390	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	32 115	32 115	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	47 034 906	1 705 748	45 329 158
Débiteurs divers	3 856	3 856	
TOTAL de l'actif circulant :	47 506 834	2 177 676	45 329 158
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	113 732	113 732	

TOTAL GÉNÉRAL	48 103 229	2 773 986	45 329 243
----------------------	-------------------	------------------	-------------------

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				
Autres emprunts obligataires	650 000	650 000		
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 511 279	2 285 602	2 225 677	
Emprunts et dettes financières divers	71 784	71 784		
Fournisseurs et comptes rattachés	83 455	83 455		
Personnel et comptes rattachés	20 686	20 686		
Sécurité sociale et autres organismes	215 751	215 751		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	74 200	74 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 358	28 358		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	24 779 289		24 779 289	
Autres dettes	9 053	9 053		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 305	39 305		

TOTAL GÉNÉRAL	30 483 160	3 478 194	27 004 966
----------------------	-------------------	------------------	-------------------

Charges à Payer

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	71 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 003
Dettes fiscales et sociales	53 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	11 940
Autres dettes	8 843
TOTAL	193 436

Produits à Recevoir

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	482 578
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 624
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	8 246
TOTAL	492 448

Charges et Produits Constatés d'Avance

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	113 732	39 305
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	113 732	39 305

Composition du Capital Social

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	51743	
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	51743	

Le capital est composé de 35 643 parts à 16,48€ la part et 16 100 parts à 1€.

La variation des capitaux propres entre l'année N et N-1 correspond à la distribution de dividendes pour un montant de : 900 000€.

Tableau de variation des capitaux propres

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	603 668			603 668
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	60 366			60 366
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 803 353	3 906 376		14 709 730
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 806 376	(3 979 165)	4 806 376	(3 979 165)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 273 764	(72 788)	4 806 376	11 394 599

Effectif Moyen

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	14	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SOPIC
Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SOPIC INVESTISSEMENT	SAS	623 300	65000 TARBES

Engagements Financiers

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus : NEANT	
Avals et cautions : NEANT	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités : Cf "g" règles et méthodes comptables	
<u>Autres engagements donnés :</u>	1 925 000
- Non cession de parts : B14, NANTERRE, LE FLOREAL, HARGOUS, ST PIERRE QUIBERON, SEIGNOSSE MARTICHOT	
- Caution solidaire : LE CADRAN (800K€), PIC DU JER (1000K€)	1 800 000
- Garantie à première demande :	125 000

TOTAL	1 925 000
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
<u>Autres engagements reçus :</u>	4 049 405
- Garantie de l'état sur les PGE : 90% de 4499339€	4 049 405

TOTAL	4 049 405
--------------	------------------

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Honoraires Commerces	201 485
Honoraires Logements	571 382
Refacturations Intra-groupe	118 536
Refacturations Hors-groupe	1 921

TOTAL	893 324
--------------	----------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	893 324

TOTAL	893 324
--------------	----------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(8 160 540)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 180 986	
Résultat comptable (hors participation)	(3 979 555)	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Autres produits financiers	126 810	768000
Intérêts de comptes courants	796 780	768500
Produits financiers divers	55	768800
Reprises sur provisions financières	375 000	786600

TOTAL

1 298 644

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des emprunts et dettes	113 584	661100
Intérêts bancaires sur opération de financement	113	661600
Intérêts de comptes courants	234 531	668000
DAP aux dépréciations des éléments financiers	5 818 300	686600

TOTAL

6 166 528

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cessions titres de participation	531 365	775600
Produits exceptionnels divers : abandon de compte courant	3 700 000	778800

TOTAL

4 231 365

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC Immobilisations corporelles	139	675200
VNC Titres de participation	50 240	675600

TOTAL

50 379

Détail des Transferts de Charges

SOPIC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 12/05/25
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Remboursement assurance	219
Déblocage Fonds engagement retraite	56 344
Reprise charges salariales	20 167
TOTAL	76 730

Liste des Filiales et Participations

SAS SOPIC

Période du 01/01/24 au 31/12/24

	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 avais 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 AQUITAINE	100 000	-2 350 109	90,00%	90 000	0	0	458 148	-866 203		
SAS SOPIC OCCITANIE	100 000	-1 659 696	90,00%	90 000	0	0	233 477	-1 343 568		
SAS SOPIC OUEST	100 000	-2 782 510	100,00%	100 000	0	0	20 825	-1 972 307		
SAS SOPIC PARIS	10 000	1 199 433	73,00%	5 844 800	401 500	0	422 807	-2 358 447		
SAS SOPIC RHONE-ALPES	100 000	-1 527 512	90,00%	90 000	0	0	925	-981 593		
SAS SOPIC SUD OUEST	10 000	128 716	75,00%	7 500	7 500	0	2 494	282		
SNC CDV	1 000	0	71,00%	710	710	0	1 285	-11 988		
SNC DU PALAIS	1 600	46 122	99,00%	1 584	1 584	0	0	-71		
SNC PIC DU JER	1 000	0	99,00%	990	990	0	106 023	6 921		
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
SAS NATURA IMPACT	10 000	-432 159	50,00%	5 000	0	0	87 000	-217 755		
SC SOPIC FINANCES	2 432	59 939	32,89%	800	800	0	0	69 507		
SCI 30/32 BD A. BRIAND	1 000	0	40,50%	405	405	0	0	26 961		
SCCV EGOITZA IJBARRITZ	1 000	0	50,00%	500	500	0	1	8 235		
SCCV HARGOUS	1 000	0	50,00%	500	500	0	10 760 026	908 847		
SCCV L'EMBLEME	1 000	0	50,00%	500	500	0	350	-4 330		
SCCV LE CADRAN	1 000	0	50,00%	500	500	0	2 829	1 778		
SCCV LES FAUVETTES	1 000	0	50,00%	500	500	0	0	-3 174		
SCCV SEIGNOSSE MARTICHOT	1 000	0	50,00%	500	500	0	0	-1 084		
SCCV VILLAS NORTIONS	1 000	0	50,00%	500	500	0	0	-7 710		
SNC LA SABLIERE	1 000	0	50,00%	500	500	0	2 095	-1 790		
SNC SOURCE ROYALE	1 000	0	50,00%	500	500	0	372 160	-61 507		
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0	0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0	0	0	0	0	0
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0	0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0	0	0	0