

SOFIDEN
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de 1.800.000 Euros
Siège social : TOURS (37100)
24 Rue Christiaan Huygens
402 734 420 RCS TOURS
SIRET 402 734 420 00019

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 DECEMBRE 2025

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, clos le 31 août 2025 qui s'élève à 1.442.175,02 Euros de la façon suivante :

- à la distribution de dividendes :	611.685,00 Euros
- le solde, soit : <i>au poste « autres réserves »</i>	830.490,02 Euros
TOTAL :	<u>1.442.490,02 Euros</u>

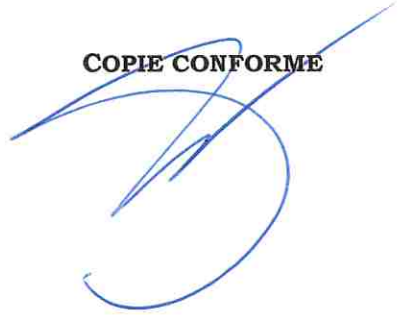
RESOLUTION VOTEE

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, clos le 31 août 2025 qui s'élève à 1.442.175,02 Euros de la façon suivante :

- à la distribution de dividendes :	611.685,00 Euros
- le solde, soit : <i>au poste « autres réserves »</i>	830.490,02 Euros
TOTAL :	<u>1.442.490,02 Euros</u>

COPIE CONFORME



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 aout 2025

Aux Actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFIDEN relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2025 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 SOFIDEN 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

Tests de perte de valeur des actifs immobilisés

Risque identifié

Au 31 aout 2025, la valeur de l'actif immobilisé s'élève à 3 610 K€ au regard d'un total bilan de 6 340 K€. Cet actif immobilisé est principalement composé de titres de participation.

Nous avons considéré que la valeur de ces actifs immobilisés est un point clef de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes.

Notre réponse

Dans ce cadre, nous avons principalement orienté nos travaux sur les sociétés SAS NEMERY & CALMEJANE et SCI KANA qui représentent plus de 99% de la valeur nette des titres inscrite à l'actif du bilan.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des éléments chiffrés retenus pour la détermination de la valeur des titres notamment :

- La valeur de rendement de l'immobilier ainsi que la situation nette hors bien immobilier dans le cas de la SCI KANA ;
- La quote-part de situation nette utilisée pour la filiale NEMERY & CALMEJANE.

Enfin, nous avons également vérifié le caractère approprié des informations relatives aux filiales et participations fournies dans l'annexe des comptes.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion du directoire, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 Directoire.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 LE HAVRE, le 10/12/2025

TGS FRANCE AUDIT



Bruno PACCLOUD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	397 500,00		397 500,00	
	Constructions	1 192 500,00	45 965,71	1 146 534,29	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 758 282,94		1 758 282,94	2 700 882,74
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	307 537,48		307 537,48	396 107,49
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	3 655 820,42	45 965,71	3 609 854,71	3 096 990,23
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	784 618,38		784 618,38	724 737,72
	Autres créances	92 960,09		92 960,09	61 419,12
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	486 927,88		486 927,88	641 213,48
	DISPONIBILITES	1 365 232,51		1 365 232,51	1 564 141,73
	Charges constatées d'avance	175,00		175,00	1 546,56
	TOTAL (III)	2 729 913,86		2 729 913,86	2 993 058,61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 385 734,28	45 965,71	6 339 768,57	6 090 048,84
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				99 948,59	96 524,68
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 800 000,00	1 800 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	180 000,00	180 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 793 853,21	1 488 363,70
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 442 175,02	305 489,51
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 216 028,23	3 773 853,21
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	68 161,16	1 604 557,54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 675,63	29 133,43
	Dettes fiscales et sociales	1 016 344,10	682 504,66
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	11 559,45	
	Total des dettes	1 123 740,34	2 316 195,63
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 339 768,57	6 090 048,84
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 442 175,02	305 489,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 123 740,34	2 316 195,63
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 948 733,45		1 948 733,45	1 803 948,10
	Montant net du chiffre d'affaires	1 948 733,45		1 948 733,45	1 803 948,10
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 146,12	4 146,12
	Autres produits			2 003,87	7 009,21
	Total des produits d'exploitation (1)			1 954 883,44	1 815 103,43
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			123 326,58	69 936,93
	Impôts, taxes et versements assimilés			112 065,89	17 033,06
	Salaires et traitements			1 060 621,84	1 036 680,04
	Charges sociales du personnel			510 821,04	508 192,85
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			45 965,71	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			18 001,16	18 004,97
	Total des charges d'exploitation (2)			1 870 802,22	1 649 847,85
	RESULTAT D'EXPLOITATION			84 081,22	165 255,58

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		84 081,22	165 255,58
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 997 448,79	234 349,70
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	17 306,83	25 195,72
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 211,40	39 653,79
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 057 967,02	299 199,21
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 469,38	12 055,48
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 469,38	12 055,48
RESULTAT FINANCIER		2 055 497,64	287 143,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 139 578,86	452 399,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	708 823,96	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	708 823,96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		588,80
	Sur opérations en capital	942 599,80	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	942 599,80	588,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(233 775,84)	(588,80)
PARTICIPATION DES SALARIES			42 630,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		463 628,00	103 691,00
TOTAL DES PRODUITS		4 721 674,42	2 114 302,64
TOTAL DES CHARGES		3 279 499,40	1 808 813,13
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 442 175,02	305 489,51
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 339 769 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 721 674 euros** et un total **charges** de **3 279 499 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 442 175 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

Les filiales SCI GT et Moden après avoir vendu leurs immeubles courant 2024 ont fait l'objet d'une liquidation amiable le 13.02.2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			397 500,00			397 500,00
	Constructions sur sol propre			874 500,00			874 500,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			318 000,00			318 000,00
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 590 000,00			1 590 000,00
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 700 882,74				942 599,80	1 758 282,94
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	396 107,49		17 306,83		105 876,84	307 537,48
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 096 990,23		17 306,83		1 048 476,64	2 065 820,42
TO TAL		3 096 990,23		1 607 306,83		1 048 476,64	3 655 820,42

--	--	--	--	--	--	--	--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	307 537,48	99 948,59	207 588,89
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	784 618,38	784 618,38	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	441,00	441,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 445,93	4 445,93	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	88 073,16	88 073,16	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	175,00	175,00	
	TOTAL DES CREANCES	1 185 290,95	977 702,06	207 588,89
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	88 570,01		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	33 000,00	33 000,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 675,63	27 675,63		
	Personnel et comptes rattachés	251 692,00	251 692,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 794,44	218 794,44		
	Impôts sur les bénéfices	383 609,00	383 609,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	150 530,73	150 530,73		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 717,93	11 717,93		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	35 161,16	35 161,16		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 559,45	11 559,45		
	TOTAL DES DETTES	1 123 740,34	1 123 740,34		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 577,00			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		784 618
Autres créances clients		784 618
CLIENTS:FACT.A ETABLIR	784 618	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		408 814
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES JETONS A PAYER</i>	7 500	7 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	26 676	26 676
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL CH. A PAYER</i> <i>ORG. SOCIAUX CH. A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	41 002 210 690 119 307 3 639	374 638

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			175	175
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				175

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			11 559	11 559
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				11 559

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 779,00	44,1404	1 800 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 779,00	44,1404	1 800 000,00

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des produits exceptionnels		708 823,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUIT CESSION IMMO.</i>	708 823,96	708 823,96
Total des charges exceptionnelles		942 599,80
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>V.N.C.IMMO CEDEES</i>	942 599,80	942 599,80
Résultat exceptionnel		(233 775,84)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	13 345,62	
	13 345,62	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	13 345,62	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

La société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir les IFC (indemnités de fin de carrière).
Le fonds constitué pour faire face au passif social s'élève au 31 août 2025 à 189.496 euros.

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS NEMERY & CALMEJANE			10 777 864,45	66,05	315 062,28
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI KANA			66 356,63	49,00	64 832,14
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					



Nette

1 614 935,00

143 349.00

Dividendes encaissés

31 767,75

étrangères

Dividendes encaissés

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société à un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

1 758 282,94

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

307 537,48

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

784 618,00

Autres créances

88 073,16

Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

27 584,16

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

8 003,58

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations

2 014 755,62

Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Désignation de l'entreprise : SA SOFIDEN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 24 rue Christiaan Huygens		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 0 2 7 3 4 4 2 0 0 0 0 1 9		Néant ☐ *						
		Exercice N. clos le. 31082025						
		N-1 31082024						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	397 500	AC	397 500		
		Constructions	AP	1 192 500	AC	45 966	1 146 534	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		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	1 758 283	CV	1 758 283	2 700 883
			Créances rattachées à des participations	BB		BC		
			Autres titres immobilisés	BD		BE		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	307 537	BG	307 537	396 107	
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	3 655 820	BK	45 966	3 609 855	3 096 990	
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			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	784 618	BY	784 618	724 738	
		Autres créances (3)	BZ	92 960	CA	92 960	61 419	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	486 928	CE	486 928	641 213	
Disponibilités		CF	1 365 233	CG	1 365 233	1 564 142		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	175	CI	175	1 547		
	TOTAL (III)		CJ	2 729 914	CK	2 729 914	2 993 059	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	6 385 734	LA	45 966	6 339 769	6 090 049
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	99 949	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SA SOFIDEN			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 800 000)	DA	1 800 000	1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	180 000	180 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 793 853	1 488 364
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 442 175	305 490
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 216 028	3 773 853
	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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	68 161	1 604 558
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	27 676	29 133
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 016 344	682 505
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	11 559	
TOTAL (IV)	EC	1 123 740	2 316 196	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 339 769	6 090 049	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	1 123 740	2 316 196
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SA SOFIDEN							Néant ☐		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 948 733	FH		FI	1 948 733		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 948 733	FK		FL	1 948 733	1 803 948	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 146	4 146	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 004	7 009	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 954 883	1 815 103
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	123 327	69 937	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	112 066	17 033	
	Salaires et traitements *					FY	1 060 622	1 036 680	
	Charges sociales (10)					FZ	510 821	508 193	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	45 966		
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	18 001	18 005	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 870 802	1 649 848
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	84 081	165 256	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 997 449	234 350	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	17 307	25 196	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	43 211	39 654	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	2 057 967	299 199
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 469	12 055	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 469	12 055	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 055 498	287 144	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 139 579	452 399	

Désignation de l'entreprise SA SOFIDEN				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	708 824		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	708 824		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		589	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	942 600		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	942 600	589	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(233 776)	(589)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		42 630		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	463 628	103 691		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	4 721 674	2 114 303	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	3 279 499	1 808 813	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	1 442 175	305 490	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 146	4 146
	(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 sociales 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 (art. 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		
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	942 600	708 824		
(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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 339 769 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 721 674 euros** et un total **charges de 3 279 499 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 442 175 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

Les filiales SCI GT et Moden après avoir vendu leurs immeubles courant 2024 ont fait l'objet d'une liquidation amiable le 13.02.2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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