

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00463

Numéro SIREN : 450 270 525

Nom ou dénomination : SOLUC

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2018 sous le numéro de dépôt 6641

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/12/2018

Numéro de dépôt : 2018/6641

Déposant :

Nom/dénomination : SOLUC

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 450 270 525

N° gestion : 2003 B 00463

REÇU PAR COURRIER

LE 14 DEC. 2018

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON**BILAN ACTIF**

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	115 461	79 023	36 438	53 328
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	223 464	53 244	170 220	53 604
Installations techniques, mat. et outill. indus.	490 186	295 746	194 440	72 608
Autres immobilisations corporelles	1 655 209	871 199	784 010	883 382
Immobilisations en cours	38 000		38 000	44 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	4 000		4 000	4 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	364 681		364 681	340 075
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 726		47 726	47 726
ACTIF IMMOBILISE	2 938 727	1 299 212	1 639 515	1 498 723
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	7 581		7 581	7 948
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 105 698	15 000	2 090 698	1 996 252
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	682 844	23 452	659 391	422 033
Autres créances	1 172 794		1 172 794	935 047
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 175 041		1 175 041	346 631
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 285		47 285	62 764
ACTIF CIRCULANT	5 191 243	38 452	5 152 790	3 770 674
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 129 970	1 337 664	6 792 306	5 269 398



BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Capital social ou individuel versé 869 100	869 100	869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale 17 392	17 392	15 538
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 330 328	330 328	295 115
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	136 524	37 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 353 344	1 216 820
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 2 206 170	2 206 170	2 017 491
Emprunts et dettes financières divers 74 063	74 063	71 572
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 640	640	272
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 2 598 917	2 598 917	1 371 092
Dettes fiscales et sociales 421 559	421 559	467 081
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 37 558	37 558	15 132
Autres dettes 100 055	100 055	108 860
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		1 076
DETTES	5 438 962	4 052 577
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 792 306	5 269 398

Résultat de l'exercice en centimes

136 523,52

37 067,01

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Ventes de marchandises	28 108 095		28 108 095	27 687 802
Production vendue (Biens)	11 388		11 388	11 710
Production vendue (Services et Travaux)	399 484		399 484	337 099
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	28 518 968		28 518 968	28 036 611
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 437
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			109 775	71 183
Autres produits			144 504	242 549
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 773 247	28 355 779
Achats de marchandises			23 782 590	23 782 160
Variation de stock			(94 446)	(195 742)
Achats de matières et autres approvisionnements			34 980	35 740
Variation de stock			367	(2 176)
Autres achats et charges externes			2 368 423	2 211 372
Impôts, taxes et versements assimilés			310 845	301 377
Salaires et traitements			1 510 816	1 464 758
Charges sociales du personnel			450 222	429 747
Dotations aux amortissements sur immobilisations			276 956	212 212
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 000	38 508
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 969	26 539
CHARGES D'EXPLOITATION			28 678 721	28 304 495
RESULTAT D'EXPLOITATION			94 526	51 284
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.				
Autres intérêts et produits assimilés			8 541	8 629
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 541	8 629
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			38 342	28 812
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 342	28 812
RESULTAT FINANCIER			(29 801)	(20 183)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			64 725	31 101

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 179	38 383
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 047	8 571
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 227	46 955
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 058	40 989
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 235	
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 157	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 450	40 989
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 776	5 966
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	(48 022)	
TOTAL DES PRODUITS	28 821 015	28 411 362
TOTAL DES CHARGES	28 684 491	28 374 295
BENEFICE OU PERTE	136 524	37 067

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2018**, dont le total est de **6 792 306 euros** et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **28 821 015 euros** et le total des charges de **28 684 491 euros**, dégage un résultat de **136 524 euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/02/2017** au **31/01/2018**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecart de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Eléments concernant les entreprises liées	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S	X		
Engagement de retraite	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

La société Fival est la société mère de la SAS Soluc. Le groupe a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2007.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Les comptes sociaux de SAS SOLUC au 31/01/2018, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS SOLUC est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale à compter du 1er février 2007. La société FIVAL est la société mère du groupe.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- FIVAL SAS
- SOLUC SAS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Autre information complémentaire

Les titres de la société SOLUC ont été acquis par la société VAL EXPANSION au courant de l'exercice 2005. Il subsiste encore à ce jour des litiges portant sur différents points objets de cette transaction.

Ces litiges concernent directement l'acquéreur initial de la société SOLUC, à savoir la société VAL EXPANSION.

Les conséquences à terme sur les comptes de la SAS SOLUC ont été analysées comme étant suffisamment incertaines d'une part, et imprécises d'autre part, pour comptabiliser une quelconque provision dans les comptes annuels au 31 janvier 2018.

L'audience devant la Cour d'Appel de Colmar, le 06 mai 2013, a donné raison à VAL EXPANSION.

Le 21 janvier 2014, M. CHAYS a formé un pourvoi à la Cour de Cassation. La cour annule, le 13 novembre 2014, l'arrêt de la Cour d'appel de Colmar. La cour de cassation renvoie les parties (et la cause du litige) dans l'état où ils se trouvaient avant l'arrêt de la Cour d'appel de Colmar du 05/06/2013.

Le 10 novembre 2016, la cour d'appel de Metz (Cour de renvoi) a rendu son arrêt :

- Confirmation par la Cour d'appel de la condamnation de Jean-Luc CHAYS, de la société CHAYS FRERES et de Pascale CHAMONIAL à payer à VAL EXPANSION la somme de 437 36 euros au titre de la clause de garantie de passif.
- Condamnation in solidum de VAL EXPANSION et de SOLUC à payer à la SA CHAYS FRERES, Jean-Luc CHAYS et Pascale CHAMONIAL une somme de 674 378 euros à titre de dommages et intérêts pour « perte de chance ». Cette condamnation semble excessivement étonnante. Ce montant a été payé en avril et mai 2017 par la société Val Expansion.

Un pourvoi en cassation a été effectué en date du 6 décembre 2016 par la société Val Expansion.

La Cour de Cassation a partiellement cassé l'arrêt de la Cour d'Appel de Metz par un arrêt rendu le 14 février 2018.

L'affaire a été renvoyée devant la Cour d'Appel de Nancy.

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Postes	Durée	Mode
Logiciel	1 à 3 ans	Linéaire
AAI construction	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 7 ans	Linéaire
AAI divers	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 à 7 ans	Linéaire
Mobilier	1 à 10 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2018.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	126 056		3 505		14 100	115 461
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	126 056		3 505		14 100	115 461
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	96 664		133 739		6 939	223 464
	Instal technique, matériel outillage industriels	339 297		182 494		31 605	490 186
	Instal., agencement, aménagement divers	1 291 857		83 149			1 375 007
	Matériel de transport	170 100					170 100
	Matériel de bureau, mobilier	113 450		5 647		8 994	110 102
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	44 000		15 000	21 000		38 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 055 368		420 029	21 000	47 538	2 406 859	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 000					4 000
	Autres titres immobilisés	340 075		24 606			364 681
	Prêts et autres immobilisations financières	47 726					47 726
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	391 801		24 606			416 407
TOTAL		2 573 225		448 140	21 000	61 638	2 938 727

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	72 728	20 395	14 100	79 023
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 728	20 395	14 100	79 023
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	43 060	16 090	5 906	53 244
Instal technique, matériel outillage industriels	266 689	54 460	25 403	295 746
Autres Instal., agencement, aménagement divers	540 548	143 667		684 214
Matériel de transport	74 793	34 020		108 813
Matériel de bureau, mobilier	76 684	10 482	8 994	78 172
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 001 774	258 718	40 303	1 220 189
TOTAL	1 074 501	279 114	54 403	1 299 212

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels

Stocks et en-cours

Le stock de marchandises a été évalué pour la première fois selon la méthode de valorisation au prix de revient dit " Triple Net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/01/2018 pour une valeur de 15 000 euros.

Créances

Les créances 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.

La provision au 31/01/2018 s'élève à 23 452 euros.

Disponibilités

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

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

		31/01/2018
Total des Produits à recevoir		148 055
AUTRES CREANCES		148 055
<i>Aar marchandises</i>	15 076	
<i>Centrales rrr à recevoir</i>	120 869	
<i>Frs directs rrr à recevoir</i>	597	
<i>Etat - produits à recevoir</i>	6 543	
<i>Ass. intérêts courus sur c/c</i>	3 704	
<i>Produits à recevoir</i>	1 266	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			46 620
Fournitures		6 626	
Locations		569	
Maintenances		11 536	
Assurances		2 556	
Documentation		371	
Sous traitance		4 459	
Honoraires		1 687	
Téléphone		321	
Achats de marchandises		10 050	
Marge sur solde portefeuille TL		5 994	
Publicité		1 038	
Frais de recrutement		1 413	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			665
Intérêts billet Edel		665	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			47 285

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 869 100 euros, est composé de 313 345 actions d'une valeur nominale de 2.77 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 511 500 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 159 766 euros.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2018
Capital social	869 100				869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 538	1 854			17 392
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	295 115	35 213			330 328
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	37 067	(37 067)		136 524	136 524
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 216 820			136 524	1 353 344

Date de l'assemblée générale 13/07/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 216 820

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 216 820

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 136 524

Charges à payer

		31/01/2018
Total des Charges à payer		666 813
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 920
<i>Banque - charges à payer</i>	4 920	
Emprunts et dettes financières divers		1 307
<i>Int.courus s/emp.-dettes assim</i>	1 307	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		239 317
<i>Fournisseurs fnp fg</i>	192 967	
<i>Fournisseurs fnp march.</i>	46 349	
Dettes fiscales et sociales		355 824
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	108 674	
<i>Dettes prov. 13e mois à payer</i>	8 080	
<i>Gratification à payer</i>	32 000	
<i>Charges soc. s/congés à payer</i>	30 429	
<i>Charges sociales à payer</i>	76 447	
<i>Etat - charges à payer</i>	100 195	
Autres dettes		65 445
<i>Clients avoirs à établir</i>	840	
<i>T1 à remb.aux clients</i>	64 605	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	15 000	15 000	15 000	15 000
	Sur comptes clients	23 508		56	23 452
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 508	15 000	15 056	38 452
	TOTAL GENERAL	38 508	15 000	15 056	38 452
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000	15 056	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	31/01/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	47 726		47 726
Clients douteux ou litigieux	11 199	11 199	
Autres créances clients	671 645	671 645	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	864	864	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	142 268	142 268	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	6 543	6 543	
Groupe et associés (2)	159 221	159 221	
Débiteurs divers	863 897	863 897	
Charges constatées d'avances	47 285	47 285	
TOTAL DES CREANCES	1 950 648	1 902 922	47 726
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2018	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)	1 192 266	1 192 266		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 013 904	196 554	554 534	262 815
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	74 063	74 063		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 598 917	2 598 917		
Personnel et comptes rattachés	149 374	149 374		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 108	162 108		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	9 882	9 882		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	100 195	100 195		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 558	37 558		
Groupe et associés (2)	923	923		
Autres dettes	99 131	99 131		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	5 438 322	4 620 973	554 534	262 815
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	511 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	159 766			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	923			

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Aucun impôt sur les sociétés n'est constaté, la société bénéficiant toujours d'un report déficitaire au 31 janvier 2018.

Au 31 janvier 2018, il a été constaté une réduction d'impôt mécénat à hauteur de 48 022 €.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2018
Total des produits exceptionnels		39 227
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		21 179
<i>Autres prod. except. op. gest.</i>	21 179	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		18 047
<i>Produits cessions immo. corpor</i>	18 047	
Total des charges exceptionnelles		15 450
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		6 058
<i>Créances devenues irrécouvrabl</i>	503	
<i>Autres ch. except. op. gest.</i>	5 555	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		7 235
<i>Vnc immobilisations corpo.</i>	7 235	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		2 157
<i>Dot. amort. exceptionnels immo</i>	2 157	
Résultat exceptionnel		23 776

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2018
ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
	CICE 01/2018 - base = 6 543 €	2 181
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	2 181

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taxe sur les grandes surfaces - base = 9 900	3 300
	Contribution C3S - base = 1 328 €	443
	TVTS - base = 542 €	181
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	3 923

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Tableaux des entreprises liées

Les renseignements sur les filiales et participations ainsi que les opérations financières ou de gestion réalisées avec des sociétés liées ou dans lesquelles il y a une participation sont détaillées en annexe.

Identité de la société mère consolidante

La société mère "Tête de groupe" est la société FIVAL SAS.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,

Annexe aux comptes annuels

- taux d'actualisation des salaires :
 - âge de départ à la retraite : 67 ans
 - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
 - coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite.
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 3 629 euros brut (hors charges sociales) au 31/01/2018 pour l'ensemble du personnel de la société SAS SOLUC.

CICE :

Le produit relatif à l'application du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE), d'un montant de 107 495 € au titre de 2017, a été comptabilisé en déduction des frais de personnel. Il est imputé sur l'IS du au titre de l'exercice écoulé.

Le CICE 2016, s'élevant à 91 535 €, a contribué à l'acquisition d'immobilisations au cours de l'exercice. Il a été imputé sur le solde de l'IS du au titre de l'exercice précédent.

La provision pour 2018 s'élève à 6 543 €. Le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

31/01/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution solidaire de la société FIVAL		32 875
		32 875
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		32 875
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		32 875

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2018
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque EDEL	250 000	250 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Becm	150 000	112 500
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	230 000	179 316
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	350 000	157 217
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	850 000	850 000
Emprunt	Gage sur véhicule Q7	Crédit Agricole	80 900	29 239
Emprunt	Gage sur véhicule A7	Crédit Agricole	89 200	38 252
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque BPI	380 000	371 067
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	131 500	126 312
		TOTAL	2 511 600	2 113 903

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2018	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		807 620	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 053	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		20 809	
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		3 855	
Charges financières			
Charges financières		151	
Autres éléments			

SAS Fival
SCI des Dragons
SCI Baumont

Effectif moyen

		31/01/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		84	
	Ouvriers			
	TOTAL		94	

SOLUC

Société par Actions Simplifiée au Capital de 869 100 Euros
Siège Social : Grande Rue
25800 VALDAHON

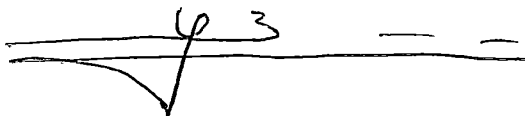
450 270 525 R.C.S. BESANCON

Approbation des comptes

Exercice clos le 31/01/2018

Copie certifiée conforme

Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a '3' and a horizontal line.

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
11, avenue de Strasbourg
CS 79761 – DIDENHEIM
68060 MULHOUSE CEDEX

Tél : 03 89 33 14 14
Fax : 03 89 43 86 22

SOLUC

Société par actions simplifiée au capital de 869 100 €
Siège social : 12 ter Grand Rue
25800 VALDAHON

RCS BESANCON 450 270 525

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2018



Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
11, avenue de Strasbourg
CS 79761 – DIDENHEIM
68060 MULHOUSE CEDEX

Tél : 03 89 33 14 14
Fax : 03 89 43 86 22

A l'Assemblée Générale de la société SOLUC S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SOLUC S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La partie « Notes sur le bilan – Stocks et en-cours » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes de valorisation des stocks. Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et énoncées dans l'annexe aux comptes annuels et je me suis assuré de leur correcte application.
- La note de l'annexe aux comptes annuels intitulée « Autres informations » mentionne que votre société s'intègre dans un groupe. Mes travaux ont consisté à valider la réciprocité des comptes des entreprises liées.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DIDENHEIM, le 16 juillet 2018

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

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.

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	115 461	79 023	36 438	53 328
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	223 464	53 244	170 220	53 604
Installations techniques, mat. et outill. indus.	490 186	295 746	194 440	72 608
Autres immobilisations corporelles	1 655 209	871 199	784 010	883 382
Immobilisations en cours	38 000		38 000	44 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	4 000		4 000	4 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	364 681		364 681	340 075
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 726		47 726	47 726
ACTIF IMMOBILISE	2 938 727	1 299 212	1 639 515	1 498 723
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	7 581		7 581	7 948
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 105 698	15 000	2 090 698	1 996 252
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	682 844	23 452	659 391	422 033
Autres créances	1 172 794		1 172 794	935 047
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 175 041		1 175 041	346 631
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 285		47 285	62 764
ACTIF CIRCULANT	5 191 243	38 452	5 152 790	3 770 674
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 129 970	1 337 664	6 792 306	5 269 398



[Signature]

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Capital social ou individuel versé 869 100	869 100	869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	17 392	15 538
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	330 328	295 115
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	136 524	37 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 353 344	1 216 820
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 206 170	2 017 491
Emprunts et dettes financières divers	74 063	71 572
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	640	272
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 598 917	1 371 092
Dettes fiscales et sociales	421 559	467 081
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 558	15 132
Autres dettes	100 055	108 860
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		1 076
DETTES	5 438 962	4 052 577
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 792 306	5 269 398

Résultat de l'exercice en centimes

136 523,52

37 067,01



COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Ventes de marchandises	28 108 095		28 108 095	27 687 802
Production vendue (Biens)	11 388		11 388	11 710
Production vendue (Services et Travaux)	399 484		399 484	337 099
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	28 518 968		28 518 968	28 036 611
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 437
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			109 775	71 183
Autres produits			144 504	242 549
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 773 247	28 355 779
Achats de marchandises			23 782 590	23 782 160
Variation de stock			(94 446)	(195 742)
Achats de matières et autres approvisionnements			34 980	35 740
Variation de stock			367	(2 176)
Autres achats et charges externes			2 368 423	2 211 372
Impôts, taxes et versements assimilés			310 845	301 377
Salaires et traitements			1 510 816	1 464 758
Charges sociales du personnel			450 222	429 747
Dotations aux amortissements sur immobilisations			276 956	212 212
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 000	38 508
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 969	26 539
CHARGES D'EXPLOITATION			28 678 721	28 304 495
RESULTAT D'EXPLOITATION			94 526	51 284
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.				
Autres intérêts et produits assimilés			8 541	8 629
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 541	8 629
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			38 342	28 812
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 342	28 812
RESULTAT FINANCIER			(29 801)	(20 183)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			64 725	31 101



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2018 12 mois	Net 31/01/2017 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 179	38 383
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 047	8 571
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 227	46 955
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 058	40 989
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 235	
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 157	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 450	40 989
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 776	5 966
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	(48 022)	
TOTAL DES PRODUITS	28 821 015	28 411 362
TOTAL DES CHARGES	28 684 491	28 374 295
BENEFICE OU PERTE	136 524	37 067

- 4 -



ANNEXE LEGALE



A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. ...".

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2018**, dont le total est de **6 792 306 euros** et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **28 821 015 euros** et le total des charges de **28 684 491 euros**, dégage un résultat de **136 524 euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/02/2017** au **31/01/2018**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations



SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecart de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Eléments concernant les entreprises liées	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S	X		
Engagement de retraite	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

- 7 -



Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

La société Fival est la société mère de la SAS Soluc. Le groupe a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2007.



Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Les comptes sociaux de SAS SOLUC au 31/01/2018, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.



Annexe aux comptes annuels

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS SOLUC est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale à compter du 1er février 2007. La société FIVAL est la société mère du groupe.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- FIVAL SAS
- SOLUC SAS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant



Annexe aux comptes annuels

Autre information complémentaire

Les titres de la société SOLUC ont été acquis par la société VAL EXPANSION au courant de l'exercice 2005. Il subsiste encore à ce jour des litiges portant sur différents points objets de cette transaction.

Ces litiges concernent directement l'acquéreur initial de la société SOLUC, à savoir la société VAL EXPANSION.

Les conséquences à terme sur les comptes de la SAS SOLUC ont été analysées comme étant suffisamment incertaines d'une part, et imprécises d'autre part, pour comptabiliser une quelconque provision dans les comptes annuels au 31 janvier 2018.

L'audience devant la Cour d'Appel de Colmar, le 06 mai 2013, a donné raison à VAL EXPANSION.

Le 21 janvier 2014, M. CHAYS a formé un pourvoi à la Cour de Cassation. La cour annule, le 13 novembre 2014, l'arrêt de la Cour d'appel de Colmar. La cour de cassation renvoie les parties (et la cause du litige) dans l'état où ils se trouvaient avant l'arrêt de la Cour d'appel de Colmar du 05/06/2013.

Le 10 novembre 2016, la cour d'appel de Metz (Cour de renvoi) a rendu son arrêt :

- Confirmation par la Cour d'appel de la condamnation de Jean-Luc CHAYS, de la société CHAYS FRERES et de Pascale CHAMONIAL à payer à VAL EXPANSION la somme de 437 36 euros au titre de la clause de garantie de passif.
- Condamnation in solidum de VAL EXPANSION et de SOLUC à payer à la SA CHAYS FRERES, Jean-Luc CHAYS et Pascale CHAMONIAL une somme de 674 378 euros à titre de dommages et intérêts pour « perte de chance ». Cette condamnation semble excessivement étonnante. Ce montant a été payé en avril et mai 2017 par la société Val Expansion.

Un pourvoi en cassation a été effectué en date du 6 décembre 2016 par la société Val Expansion.

La Cour de Cassation a partiellement cassé l'arrêt de la Cour d'Appel de Metz par un arrêt rendu le 14 février 2018.

L'affaire a été renvoyée devant la Cour d'Appel de Nancy.



Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Postes	Durée	Mode
Logiciel	1 à 3 ans	Linéaire
AAI construction	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 7 ans	Linéaire
AAI divers	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 à 7 ans	Linéaire
Mobilier	1 à 10 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2018.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	126 056		3 505		14 100	115 461
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	126 056		3 505		14 100	115 461
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	96 664		133 739		6 939	223 464
	Instal technique, matériel outillage industriels	339 297		182 494		31 605	490 186
	Instal., agencement, aménagement divers	1 291 857		83 149			1 375 007
	Matériel de transport	170 100					170 100
	Matériel de bureau, mobilier	113 450		5 647		8 994	110 102
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	44 000		15 000	21 000		38 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 055 368		420 029	21 000	47 538	2 406 859	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 000					4 000
	Autres titres immobilisés	340 075		24 606			364 681
	Prêts et autres immobilisations financières	47 726					47 726
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	391 801		24 606			416 407
TOTAL		2 573 225		448 140	21 000	61 638	2 938 727



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	72 728	20 395	14 100	79 023
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 728	20 395	14 100	79 023
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	43 060	16 090	5 906	53 244
Instal technique, matériel outillage industriels	266 689	54 460	25 403	295 746
Autres Instal., agencement, aménagement divers	540 548	143 667		684 214
Matériel de transport	74 793	34 020		108 813
Matériel de bureau, mobilier	76 684	10 482	8 994	78 172
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 001 774	258 718	40 303	1 220 189
TOTAL	1 074 501	279 114	54 403	1 299 212

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Annexe aux comptes annuels

Stocks et en-cours

Le stock de marchandises a été évalué pour la première fois selon la méthode de valorisation au prix de revient dit " Triple Net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/01/2018 pour une valeur de 15 000 euros.

Créances

Les créances 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.

La provision au 31/01/2018 s'élève à 23 452 euros.

Disponibilités

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

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/01/2018
Total des Produits à recevoir		148 055
AUTRES CREANCES		148 055
<i>Aar marchandises</i>	15 076	
<i>Centrales rrr à recevoir</i>	120 869	
<i>Frs directs rrr à recevoir</i>	597	
<i>Etat - produits à recevoir</i>	6 543	
<i>Ass. intérêts courus sur c/c</i>	3 704	
<i>Produits à recevoir</i>	1 266	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			46 620
Fournitures		6 626	
Locations		569	
Maintenances		11 536	
Assurances		2 556	
Documentation		371	
Sous traitance		4 459	
Honoraires		1 687	
Téléphone		321	
Achats de marchandises		10 050	
Marge sur solde portefeuille TL		5 994	
Publicité		1 038	
Frais de recrutement		1 413	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			665
Intérêts billet Edel		665	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			47 285

- 17 -



Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 869 100 euros, est composé de 313 345 actions d'une valeur nominale de 2.77 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 511 500 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 159 766 euros.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer est joint en annexe.



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2018
Capital social	869 100				869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 538	1 854			17 392
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	295 115	35 213			330 328
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	37 067	(37 067)		136 524	136 524
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 216 820			136 524	1 353 344

Date de l'assemblée générale 13/07/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 216 820

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 216 820

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 136 524



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/01/2018
Total des Charges à payer		666 813
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 920
<i>Banque - charges à payer</i>	4 920	
Emprunts et dettes financières divers		1 307
<i>Int.courus s'emp.-dettes assim</i>	1 307	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		239 317
<i>Fournisseurs fnp fg</i>	192 967	
<i>Fournisseurs fnp march.</i>	46 349	
Dettes fiscales et sociales		355 824
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	108 674	
<i>Dettes prov. 13e mois à payer</i>	8 080	
<i>Gratification à payer</i>	32 000	
<i>Charges soc. s/congés à payer</i>	30 429	
<i>Charges sociales à payer</i>	76 447	
<i>Etat - charges à payer</i>	100 195	
Autres dettes		65 445
<i>Clients avoirs à établir</i>	840	
<i>T1 à remb.aux clients</i>	64 605	



Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.



[Signature]

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	15 000	15 000	15 000	15 000
	Sur comptes clients	23 508		56	23 452
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 508	15 000	15 056	38 452
TOTAL GENERAL		38 508	15 000	15 056	38 452
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000	15 056	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					



[Signature]

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/01/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	47 726		47 726
	Clients douteux ou litigieux	11 199	11 199	
	Autres créances clients	671 645	671 645	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	864	864	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	142 268	142 268	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 543	6 543	
	Groupe et associés (2)	159 221	159 221	
	Débiteurs divers	863 897	863 897	
	Charges constatées d'avances	47 285	47 285	
	TOTAL DES CREANCES	1 950 648	1 902 922	47 726
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2018	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)	1 192 266	1 192 266		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 013 904	196 554	554 534	262 815
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	74 063	74 063		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 598 917	2 598 917		
	Personnel et comptes rattachés	149 374	149 374		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 108	162 108		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 882	9 882		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	100 195	100 195		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 558	37 558		
	Groupe et associés (2)	923	923		
	Autres dettes	99 131	99 131		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 438 322	4 620 973	554 534	262 815
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	511 500			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	159 766			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	923			



Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Aucun impôt sur les sociétés n'est constaté, la société bénéficiant toujours d'un report déficitaire au 31 janvier 2018.

Au 31 janvier 2018, il a été constaté une réduction d'impôt mécénat à hauteur de 48 022 €.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.



ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2018
Total des produits exceptionnels		39 227
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		21 179
<i>Autres prod. except. op. gest.</i>	21 179	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		18 047
<i>Produits cessions immo. corpor</i>	18 047	
Total des charges exceptionnelles		15 450
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		6 058
<i>Créances devenues irrécouvrabl</i>	503	
<i>Autres ch. except. op. gest.</i>	5 555	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		7 235
<i>Vnc immobilisations corpo.</i>	7 235	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		2 157
<i>Dot. amort. exceptionnels immo</i>	2 157	
Résultat exceptionnel		23 776



ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2018
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	CICE 01/2018 - base = 6 543 €	2 181
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	2 181

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taxe sur les grandes surfaces - base = 9 900	3 300
	Contribution C3S - base = 1 328 €	443
	TVTS - base = 542 €	181
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	3 923



[Signature]

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Tableaux des entreprises liées

Les renseignements sur les filiales et participations ainsi que les opérations financières ou de gestion réalisées avec des sociétés liées ou dans lesquelles il y a une participation sont détaillées en annexe.

Identité de la société mère consolidante

La société mère "Tête de groupe" est la société FIVAL SAS.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,



Annexe aux comptes annuels

- taux d'actualisation des salaires :
 - âge de départ à la retraite : 67 ans
 - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
 - coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite.
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 3 629 euros brut (hors charges sociales) au 31/01/2018 pour l'ensemble du personnel de la société SAS SOLUC.

CICE :

Le produit relatif à l'application du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE), d'un montant de 107 495 € au titre de 2017, a été comptabilisé en déduction des frais de personnel. Il est imputé sur l'IS du au titre de l'exercice écoulé.

Le CICE 2016, s'élevant à 91 535 €, a contribué à l'acquisition d'immobilisations au cours de l'exercice. Il a été imputé sur le solde de l'IS du au titre de l'exercice précédent.

La provision pour 2018 s'élève à 6 543 €. Le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.



Engagements financiers

	31/01/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires de la société FIVAL			32 875
			32 875
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			32 875
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			32 875



ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2018
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque EDEL	250 000	250 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Becm	150 000	112 500
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	230 000	179 316
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	350 000	157 217
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	850 000	850 000
Emprunt	Gage sur véhicule Q7	Crédit Agricole	80 900	29 239
Emprunt	Gage sur véhicule A7	Crédit Agricole	89 200	38 252
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque BPI	380 000	371 067
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	131 500	126 312
		TOTAL	2 511 600	2 113 903

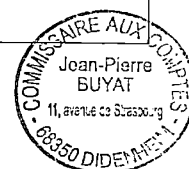


[Signature]

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2018	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	807 620	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 053	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 809	
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	3 855	
Charges financières		
Charges financières	151	
Autres éléments		

SAS Fival
SCI des Dragons
SCI Baumont



Effectif moyen

		31/01/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		84	
	Ouvriers			
	TOTAL		94	

SOLUC

Société par Actions Simplifiée au Capital de 869 100 Euros
Siège Social : Grande Rue
25800 VALDAHON

450 270 525 R.C.S. BESANCON

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 31 JUILLET 2018**

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable 136 523,52 Euros
- A la réserve légale.....6 826,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 129 697,52 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

