

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 13/05/2024 sous le numéro de dépôt 1925

Par copie conforme

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	103 830	101 581	2 249	2 433
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	46 179	23 511	22 667	26 931
Installations techniques, mat. et outill. indus.	546 822	304 766	242 057	103 034
Autres immobilisations corporelles	2 053 855	1 367 081	686 774	359 179
Immobilisations en cours				467 609
Avances et acomptes				93 105
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				4 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	464 130		464 130	464 130
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 559		68 559	68 559
ACTIF IMMOBILISE	3 283 376	1 796 939	1 486 436	1 588 982
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 415		10 415	8 019
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 468 767	24 219	2 444 548	2 000 068
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	577 629	355	577 273	753 290
Autres créances	4 152 081		4 152 081	4 081 046
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	446 691		446 691	704 313
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	105 376		105 376	277 472
ACTIF CIRCULANT	7 760 958	24 575	7 736 384	7 824 208
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 044 334	1 821 514	9 222 820	9 413 190

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 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 86 910	86 910	86 910
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées 2 000	2 000	
Autres réserves 1 675 890	1 675 890	1 544 046
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (140 291)	(140 291)	133 844
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 493 609	2 633 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 51 200	51 200	51 200
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	51 200	51 200
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 2 274 092	2 274 092	2 260 023
Emprunts et dettes financières divers 262 499	262 499	132 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 1 206	1 206	615
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 1 880 428	1 880 428	2 980 903
Dettes fiscales et sociales 539 768	539 768	568 213
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 125 843	125 843	651 860
Autres dettes 1 594 175	1 594 175	133 806
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 678 011	6 728 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 222 820	9 413 190

Résultat de l'exercice en centimes

(140 291,20)

133 843,77

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

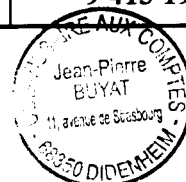
RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Ventes de marchandises	23 200 566		23 200 566	21 677 964
Production vendue (Biens)	13 059		13 059	14 487
Production vendue (Services et Travaux)	605 958		605 958	533 053
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 819 583		23 819 583	22 225 504
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	6 667
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			105 630	147 500
Autres produits			507 670	255 281
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 436 883	22 634 952
Achats de marchandises			18 574 041	16 669 831
Variation de stock			(376 204)	35 826
Achats de matières et autres approvisionnements			29 159	31 719
Variation de stock			(2 396)	(1 359)
Autres achats et charges externes			3 360 178	2 970 770
Impôts, taxes et versements assimilés			278 553	271 600
Salaires et traitements			2 113 959	1 818 954
Charges sociales du personnel			504 466	460 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			202 910	163 553
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 575	102 614
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			42 583	18 383
CHARGES D'EXPLOITATION			24 751 823	22 542 230
RESULTAT D'EXPLOITATION			(314 940)	92 722
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.			60 000	
Autres intérêts et produits assimilés			46 240	16 509
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			106 240	16 509
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			44 994	42 798
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			44 994	42 798
RESULTAT FINANCIER			61 246	(26 289)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(253 694)	66 432

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	59 680	50 461
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 250	126
Reprises sur provisions et transferts de charges		25 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	157 930	75 587
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 152	72 643
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 710	126
Dotations aux amortissements et aux provisions	665	288
CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 527	73 057
RESULTAT EXCEPTIONNEL	113 403	2 531
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		(64 881)
TOTAL DES PRODUITS	24 701 054	22 727 048
TOTAL DES CHARGES	24 841 345	22 593 204
BENEFICE OU PERTE	(140 291)	133 844

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	103 830	101 581	2 249	2 433
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	46 179	23 511	22 667	26 931
Installations techniques,mat. et outill. indus.	546 822	304 766	242 057	103 034
Autres immobilisations corporelles	2 053 855	1 367 081	686 774	359 179
Immobilisations en cours				467 609
Avances et acomptes				93 105
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				4 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	464 130		464 130	464 130
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 559		68 559	68 559
ACTIF IMMOBILISE	3 283 376	1 796 939	1 486 436	1 588 982
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 415		10 415	8 019
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 468 767	24 219	2 444 548	2 000 068
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	577 629	355	577 273	753 290
Autres créances	4 152 081		4 152 081	4 081 046
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	446 691		446 691	704 313
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	105 376		105 376	277 472
ACTIF CIRCULANT	7 760 958	24 575	7 736 384	7 824 208
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 044 334	1 821 514	9 222 820	9 413 190



BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 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 86 910	86 910	86 910
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées 2 000	2 000	
Autres réserves 1 675 890	1 675 890	1 544 046
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (140 291)	(140 291)	133 844
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES 2 493 609	2 493 609	2 633 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 51 200	51 200	51 200
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES 51 200	51 200	51 200
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 2 274 092	2 274 092	2 260 023
Emprunts et dettes financières divers 262 499	262 499	132 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 1 206	1 206	615
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 1 880 428	1 880 428	2 980 903
Dettes fiscales et sociales 539 768	539 768	568 213
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 125 843	125 843	651 860
Autres dettes 1 594 175	1 594 175	133 806
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES 6 678 011	6 678 011	6 728 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF 9 222 820	9 222 820	9 413 190

Résultat de l'exercice en centimes

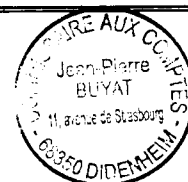
(140 291,20)

133 843,77



COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Ventes de marchandises	23 200 566		23 200 566	21 677 964
Production vendue (Biens)	13 059		13 059	14 487
Production vendue (Services et Travaux)	605 958		605 958	533 053
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 819 583		23 819 583	22 225 504
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	6 667
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			105 630	147 500
Autres produits			507 670	255 281
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 436 883	22 634 952
Achats de marchandises			18 574 041	16 669 831
Variation de stock			(376 204)	35 826
Achats de matières et autres approvisionnements			29 159	31 719
Variation de stock			(2 396)	(1 359)
Autres achats et charges externes			3 360 178	2 970 770
Impôts, taxes et versements assimilés			278 553	271 600
Salaires et traitements			2 113 959	1 818 954
Charges sociales du personnel			504 466	460 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			202 910	163 553
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 575	102 614
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			42 583	18 383
CHARGES D'EXPLOITATION			24 751 823	22 542 230
RESULTAT D'EXPLOITATION			(314 940)	92 722
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			60 000	
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			46 240	16 509
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			106 240	16 509
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			44 994	42 798
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			44 994	42 798
RESULTAT FINANCIER			61 246	(26 289)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(253 694)	66 432



COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	59 680	50 461
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 250	126
Reprises sur provisions et transferts de charges		25 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	157 930	75 587
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 152	72 643
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 710	126
Dotations aux amortissements et aux provisions	665	288
CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 527	73 057
RESULTAT EXCEPTIONNEL	113 403	2 531
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		(64 881)
TOTAL DES PRODUITS	24 701 054	22 727 048
TOTAL DES CHARGES	24 841 345	22 593 204
BENEFICE OU PERTE	(140 291)	133 844



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2023**, dont le total est de **9 222 820** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **24 701 054** euros et le total des charges de **24 841 345** euros, dégage un résultat de **-140 291** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2022** au **31/01/2023**.

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 IMMOBILIS				
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		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S	X		
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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.

Epidémie de la COVID-19

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints.

Mention relation à la guerre en Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022, constitue un événement de l'exercice. Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des Normes Comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du coût d'achat des marchandises ;
- la hausse du coût de l'énergie ;

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS SOLUC au 31/01/2023, 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

Etat exprimé en euros

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
- DES DRAGONS 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

Au 31/01/2023 : 108 637€.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciel	1 à 3 ans	Linéaire
AAI construction	8 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 7 ans	Linéaire
AAI divers	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 à 7 ans	Linéaire
Matériel de transport	2 ans	Linéaire
Mobilier	1 à 10 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 31/01/2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	115 119		3 281		14 570	103 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	115 119		3 281		14 570	103 830
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	46 179					46 179
	Instal technique, matériel outillage industriels	367 161		202 182		22 520	546 822
	Instal., agencement, aménagement divers	1 465 699		468 878		7 250	1 927 328
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	114 359		4 113		1 944	116 528
	Emballages récupérables et divers	10 000					10 000
	Immobilisations corporelles en cours	467 609			467 609		
	Avances et acomptes	93 105			93 105		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 564 112		675 173	560 714	31 714	2 646 856	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 000				4 000	
	Autres titres immobilisés	464 130					464 130
	Prêts et autres immobilisations financières	68 559					68 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	536 689				4 000	532 689
TOTAL		3 215 920		678 454	560 714	50 284	3 283 376

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	112 686	3 466	14 570	101 581
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	112 686	3 466	14 570	101 581
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	19 247	4 264		23 511
	Instal technique, matériel outillage industriels	264 127	50 449	9 810	304 766
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 130 209	138 277	7 250	1 261 236
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	100 670	7 119	1 944	105 845
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 514 253	200 110	19 004	1 695 358
TOTAL		1 626 938	203 575	33 574	1 796 939

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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

Etat exprimé en euros

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 31/01/2023 pour une valeur de 24 219 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 31/01/2023 s'élève à 355 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

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		896 440
Autres créances clients		251 022
<i>Clients factures à établir</i>	990	
<i>Groupe factures à établir</i>	139 744	
<i>Bonis & excédents à recevoir</i>	110 288	
AUTRES CREANCES		645 418
<i>Aar frais généraux</i>	117 376	
<i>Aar groupe</i>	349 148	
<i>Aar marchandises</i>	10 537	
<i>Centrales rrr à recevoir</i>	130 993	
<i>Associés intérêts courus sur c/c</i>	37 363	

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 141 858 euros.

L'entreprise dispose uniquement d'emprunts à taux fixe.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	869 100				869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	86 910				86 910
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées		2 000			2 000
Autres réserves	1 544 046	131 844			1 675 890
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	133 844	(133 844)		(140 291)	(140 291)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 633 900			(140 291)	2 493 609

Date de l'assemblée générale 28/07/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 633 900

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 633 900

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 (140 291)

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Charges à payer		1 014 887
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 922
<i>Banque - charges à payer</i>	4 922	
Emprunts et dettes financières divers		614
<i>Intérêts courus s/ emprunts</i>	614	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		441 563
<i>Fournisseurs fnp fg</i>	194 012	
<i>Fournisseurs fnp march.</i>	53 633	
<i>Fournisseurs fnp - groupe</i>	193 918	
Dettes fiscales et sociales		334 613
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	142 057	
<i>Dettes prov. 13e mois à payer</i>	12 637	
<i>Gratification à payer</i>	21 284	
<i>Intéressement à payer</i>	18 905	
<i>Charges sociales congés à payer</i>	32 478	
<i>Charges sociales à payer</i>	43 537	
<i>Etat - charges à payer</i>	63 715	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		116 800
<i>Fournisseurs fnp immo</i>	116 800	
Autres dettes		116 376
<i>Clients avoirs à établir</i>	18 208	
<i>TI à rembourser aux clients</i>	98 168	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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.

Les comptes courants d'associés sont présentés sur le poste "Emprunts et dettes financières diverses".

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
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	51 200			51 200
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 200			51 200
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	92 495	24 219	92 495	24 219
	Sur comptes clients	10 119	355	10 119	355
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	102 614	24 575	102 614	24 575
TOTAL GENERAL		153 814	24 575	102 614	75 775

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

24 575

102 614

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 559		68 559
	Clients douteux ou litigieux	391	391	
	Autres créances clients	577 238	577 238	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	477	477	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	393 441	393 441	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 074 719	3 074 719	
	Débiteurs divers	683 445	683 445	
	Charges constatées d'avances	105 376	105 376	
	TOTAL DES CREANCES	4 903 644	4 835 085	68 559
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	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)	1 819 175	1 819 175		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	454 917	123 485	331 433	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 490	6 490		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 880 428	1 880 428		
	Personnel et comptes rattachés	194 883	194 883		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 062	149 062		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 172	130 172		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	65 651	65 651		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 843	125 843		
	Groupe et associés (2)	256 009	256 009		
	Autres dettes	1 594 175	1 594 175		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 676 805	6 345 372	331 433	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		141 858			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		262 129			

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 2023.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		157 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		59 680
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>59 680</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		98 250
<i>Cession immobilisations corporelles</i>	<i>12 000</i>	
<i>Cession immobilisations financières</i>	<i>86 250</i>	
Total des charges exceptionnelles		44 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		27 152
<i>Pénalités, amendes</i>	<i>3 309</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>23 843</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		16 710
<i>Vnc immobilisations corporelles</i>	<i>12 710</i>	
<i>Vnc immobilisations financières</i>	<i>4 000</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		665
<i>Dot. amort. exceptionnels immo</i>	<i>665</i>	
Résultat exceptionnel		113 403

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taxe sur les grandes surfaces - base = 6 675 €	1 669
	C3S - base = 640€	160
	IS déterminé au taux de 25%	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		1 829

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints 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

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

- 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 48 752 euros brut (charges sociales comprises) au 31/01/2023 pour l'ensemble du personnel de la société SAS SOLUC.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations de production du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED
- Au niveau de la consommation d'énergie (une partie de l'électricité utilisée par le magasin provient des panneaux photovoltaïques détenus par la SAS des Dragons)

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Jean-Pierre BUYAT - 11 avenue de Strasbourg, Parc des Collines - 68350 DIDENHEIM : 18 000€.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE					217 129	217 129
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				18 376	18 376
	Dotation exercice				41 309	41 309
	TOTAL				59 685	59 685
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				21 979	21 979
	Redevances Exercice				43 008	43 008
	TOTAL				64 987	64 987
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				45 073	45 073
	entre 1 et 5 ans				115 307	115 307
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				160 381	160 381
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				14 618	14 618
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 618	14 618
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					22 574	22 574

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Crédit bail mobilier	174 999	174 999
	174 999	174 999
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite	48 752	
	48 752	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	223 751	174 999
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	850 000	850 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	250 000	225 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	230 000	14 281
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque BPI	380 000	186 418
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	131 500	62 117
		TOTAL	1 841 500	1 337 816

--

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		97	
	Ouvriers			
	TOTAL		101	

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	869 100	869 100	869 100	869 100	869 100
	Nombre d'actions ordinaires	313 345	313 345	313 345	313 345	313 345
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	33 596 379	35 875 955	27 068 561	22 225 504	23 819 583
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	408 375	469 918	941 469	210 311	(14 755)
	Impôts sur les bénéfices	(80 913)	(107 628)	(81 205)	(64 881)	
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	180 379	336 449	780 289	133 844	(140 291)
	Résultat distribué	150 406				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	2	2	3	1	
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1	1	2		
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	91	93	96	97	101
	Montant de la masse salariale	1 517 155	1 730 644	1 786 041	1 818 954	2 113 959
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	463 161	393 015	416 369	460 339	504 466

COMPTES ANNUELS



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2023**, dont le total est de **9 222 820** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **24 701 054** euros et le total des charges de **24 841 345** euros, dégage un résultat de **-140 291** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2022** au **31/01/2023**.

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.

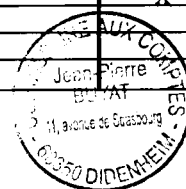
L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- 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 IMMOBILIS				
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
Ecarts 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		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S	X		
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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.

Epidémie de la COVID-19

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints.

Mention relation à la guerre en Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022, constitue un événement de l'exercice. Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des Normes Comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du coût d'achat des marchandises ;
- la hausse du coût de l'énergie ;

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.



ANNEXE LEGALE



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS SOLUC au 31/01/2023, 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

Etat exprimé en euros

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
- DES DRAGONS 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

Au 31/01/2023 : 108 637€.



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciel	1 à 3 ans	Linéaire
AAI construction	8 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 7 ans	Linéaire
AAI divers	1 à 15 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 à 7 ans	Linéaire
Matériel de transport	2 ans	Linéaire
Mobilier	1 à 10 ans	Linéaire



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 31/01/2023.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	115 119		3 281		14 570	103 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	115 119		3 281		14 570	103 830
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	46 179					46 179
	Instal technique, matériel outillage industriels	367 161		202 182		22 520	546 822
	Instal., agencement, aménagement divers	1 465 699		468 878		7 250	1 927 328
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	114 359		4 113		1 944	116 528
	Emballages récupérables et divers	10 000					10 000
	Immobilisations corporelles en cours	467 609			467 609		
	Avances et acomptes	93 105			93 105		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 564 112		675 173	560 714	31 714	2 646 856
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 000				4 000	
	Autres titres immobilisés	464 130					464 130
	Prêts et autres immobilisations financières	68 559					68 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		536 689				4 000
TOTAL		3 215 920		678 454	560 714	50 284	3 283 376

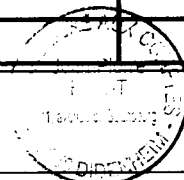


Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	112 686	3 466	14 570	101 581
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	112 686	3 466	14 570	101 581
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	19 247	4 264		23 511
	Instal technique, matériel outillage industriels	264 127	50 449	9 810	304 766
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 130 209	138 277	7 250	1 261 236
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	100 670	7 119	1 944	105 845
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 514 253	200 110	19 004	1 695 358
TOTAL		1 626 938	203 575	33 574	1 796 939

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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

Etat exprimé en euros

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 31/01/2023 pour une valeur de 24 219 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 31/01/2023 s'élève à 355 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

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		896 440
Autres créances clients		251 022
<i>Clients factures à établir</i>	990	
<i>Groupe factures à établir</i>	139 744	
<i>Bonis & excédents à recevoir</i>	110 288	
AUTRES CREANCES		645 418
<i>Aar frais généraux</i>	117 376	
<i>Aar groupe</i>	349 148	
<i>Aar marchandises</i>	10 537	
<i>Centrales rrr à recevoir</i>	130 993	
<i>Associés intérêts courus sur c/c</i>	37 363	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			103 770
Frais généraux		76 028	
Achats de marchandises		22 093	
Marge sur solde portefeuille TL		5 649	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			1 605
Intérêts billet Edel		663	
Intérêts billet Banque Populaire		943	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			105 376



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 141 858 euros.

L'entreprise dispose uniquement d'emprunts à taux fixe.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer est joint en annexe.



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	869 100				869 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	86 910				86 910
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées		2 000			2 000
Autres réserves	1 544 046	131 844			1 675 890
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	133 844	(133 844)		(140 291)	(140 291)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 633 900			(140 291)	2 493 609

Date de l'assemblée générale 28/07/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 633 900

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 633 900

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 (140 291)



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Charges à payer		1 014 887
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 922
<i>Banque - charges à payer</i>	4 922	
Emprunts et dettes financières divers		614
<i>Intérêts courus s/ emprunts</i>	614	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		441 563
<i>Fournisseurs fnp fg</i>	194 012	
<i>Fournisseurs fnp march.</i>	53 633	
<i>Fournisseurs fnp - groupe</i>	193 918	
Dettes fiscales et sociales		334 613
<i>Dettes prov. congés à payer</i>	142 057	
<i>Dettes prov. 13e mois à payer</i>	12 637	
<i>Gratification à payer</i>	21 284	
<i>Intéressement à payer</i>	18 905	
<i>Charges sociales congés à payer</i>	32 478	
<i>Charges sociales à payer</i>	43 537	
<i>Etat - charges à payer</i>	63 715	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		116 800
<i>Fournisseurs fnp immo</i>	116 800	
Autres dettes		116 376
<i>Clients avoirs à établir</i>	18 208	
<i>T1 à rembourser aux clients</i>	98 168	



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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.

Les comptes courants d'associés sont présentés sur le poste "Emprunts et dettes financières diverses".



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
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	51 200			51 200
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 200			51 200
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	92 495	24 219	92 495	24 219
	Sur comptes clients	10 119	355	10 119	355
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	102 614	24 575	102 614	24 575
TOTAL GENERAL		153 814	24 575	102 614	75 775

Dont dotations
et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

24 575

102 614

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.



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	68 559	68 559
	Clients douteux ou litigieux	391	391
	Autres créances clients	577 238	577 238
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	477	477
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	393 441	393 441
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)	3 074 719	3 074 719
	Débiteurs divers	683 445	683 445
	Charges constatées d'avances	105 376	105 376
	TOTAL DES CREANCES	4 903 644	4 835 085
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2023	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)	1 819 175	1 819 175	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	454 917	123 485	331 433
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 490	6 490	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 880 428	1 880 428	
	Personnel et comptes rattachés	194 883	194 883	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 062	149 062	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 172	130 172	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	65 651	65 651	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 843	125 843	
	Groupe et associés (2)	256 009	256 009	
	Autres dettes	1 594 175	1 594 175	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	6 676 805	6 345 372	331 433
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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 2023.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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



Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		157 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		59 680
<i>Produits exceptionnels</i>	59 680	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		98 250
<i>Cession immobilisations corporelles</i>	12 000	
<i>Cession immobilisations financières</i>	86 250	
Total des charges exceptionnelles		44 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		27 152
<i>Pénalités, amendes</i>	3 309	
<i>Charges exceptionnelles</i>	23 843	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		16 710
<i>Vnc immobilisations corporelles</i>	12 710	
<i>Vnc immobilisations financières</i>	4 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		665
<i>Dot. amort. exceptionnels immo</i>	665	
Résultat exceptionnel		113 403



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taxe sur les grandes surfaces - base = 6 675 €	1 669
	C3S - base = 640€	160
	IS déterminé au taux de 25%	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		1 829



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints 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

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

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



Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

- 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 48 752 euros brut (charges sociales comprises) au 31/01/2023 pour l'ensemble du personnel de la société SAS SOLUC.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations de production du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED
- Au niveau de la consommation d'énergie (une partie de l'électricité utilisée par le magasin provient des panneaux photovoltaïques détenus par la SAS des Dragons)

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Jean-Pierre BUYAT - 11 avenue de Strasbourg, Parc des Collines - 68350 DIDENHEIM : 18 000€.



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE					217 129	217 129
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				18 376	18 376
	Dotation exercice				41 309	41 309
	TOTAL				59 685	59 685
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				21 979	21 979
	Redevances Exercice				43 008	43 008
	TOTAL				64 987	64 987
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				45 073	45 073
	entre 1 et 5 ans				115 307	115 307
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				160 381	160 381
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				14 618	14 618
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 618	14 618
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					22 574	22 574



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Crédit bail mobilier	174 999	174 999
	174 999	174 999
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite	48 752	
	48 752	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	223 751	174 999
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	850 000	850 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	250 000	225 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	230 000	14 281
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque BPI	380 000	186 418
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Populaire	131 500	62 117
		TOTAL	1 841 500	1 337 816



Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		97	
	Ouvriers			
	TOTAL		101	



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	869 100	869 100	869 100	869 100	869 100
	Nombre d'actions ordinaires	313 345	313 345	313 345	313 345	313 345
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	33 596 379	35 875 955	27 068 561	22 225 504	23 819 583
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	408 375	469 918	941 469	210 311	(14 755)
	Impôts sur les bénéfices	(80 913)	(107 628)	(81 205)	(64 881)	
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	180 379	336 449	780 289	133 844	(140 291)
	Résultat distribué	150 406				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	2	2	3	1	
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1	1	2		
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	91	93	96	97	101
	Montant de la masse salariale	1 517 155	1 730 644	1 786 041	1 818 954	2 113 959
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	463 161	393 015	416 369	460 339	504 466



SOLUC

Société par Actions Simplifiée au Capital de 869 100 Euros
Siège Social : Grande Rue
25800 VALDAHON
450 270 525 R.C.S. BESANÇON

ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 16 NOVEMBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

RESOLUTION VOTEE

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

Montant à affecter :

- Perte nette comptable 140 291,20 Euros
- Prélèvement sur le compte Autres réserves 2 000,00 Euros

Affectation :

- Au compte Autres dotations obligatoires 2 000,00 Euros
- Au compte Report à nouveau -140 291,20 Euros

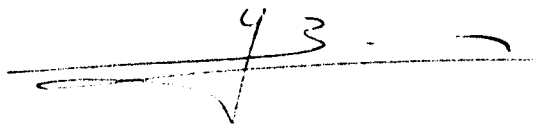
L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

Pour copie conforme

LE PRESIDENT

Yvan BAUER



Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
11, avenue de Strasbourg
BP 62146 – 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 Grande Rue
25800 VALDAHON

RCS BESANCON 450 270 525

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux Comptes
11, avenue de Strasbourg
BP 62146 – 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 2023, 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 commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2022 à la date d'émission de mon rapport.

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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il 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.

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 DIDENHEIM, le 31 octobre 2023

Jean-Pierre BUYAT
Commissaire aux comptes