SOL SOLUTION

S.A.S.U.

Siège social :
10 rue de la Rabotière
44800 SAINT HERBLAIN
RCS NANTES 339 004 210

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée Unique,

I. OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOL SOLUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

A. Motivation de la réserve

A la clôture de l'exercice, les créances clients intègrent des factures présentant une forte antériorité pour un montant total d'environ 490 Keuros TTC, soit environ 408 Keuros HT. Ces créances anciennes, dont 70% datent de l'année 2022 et 30% des années 2021 et antérieures, n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation. Si la dépréciation que nous avons estimée nécessaire avait été enregistrée, les créances figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2023 seraient inférieures de 310 Keuros HT à 320 Keuros HT et les capitaux propres à la clôture de cet exercice seraient surévalués du même montant.

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | www.secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables des Pays de la Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest-Atlantique

B. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

C. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | www.secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables des Pays de la Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest-Atlantique

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons 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 à l'Associée Unique.

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | www.secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables des Pays de la Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest-Atlantique

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | www.secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables des Pays de la Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest-Atlantique

- 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.

A Nantes,

Le Commissaire aux comptes

Groupe SECOB Nantes

Signé par Delphine Lefranc
Le 25/06/24

ID: tx_Yao7ADZYALLQ



Delphine LEFRANC

6 rue de la Cornouaille – BP 81503 – 44315 NANTES Cedex 3 **T** : (02) 40 52 03 03 | www.secob.fr

Groupe SECOB Nantes - SAS au capital de 215 680 € - RCS Nantes 862 801 032 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables des Pays de la Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest-Atlantique

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	139 166	119 293	19 874	30 245
Autres immobilisations corporelles	289 551	276 218	13 333	26 712
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	34		34	34
Prêts				
Autres immobilisations financières	927		927	927
TOTAL (I)	**429 678**	**395 511**	**34 167**	**57 918**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	230 422		230 422	294 745
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 918 300		1 918 300	1 995 249
Autres	192 958		192 958	110 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	548 223		548 223	974 931
Charges constatées d'avance	17 835		17 835	68 748
TOTAL (II)	**2 907 738**		**2 907 738**	**3 443 872**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 337 416**	**395 511**	**2 941 905**	**3 501 791**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	125 250	125 250	125 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport		152	152
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		12 525	12 525
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 158 133	903 924
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		255 615	364 430
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**1 551 676**	**1 406 281**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		61 112	85 339
Emprunts et dettes financières diverses		220	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50 994	50 994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		688 012	877 495
Dettes fiscales et sociales		382 480	580 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		85 791	141 552
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		121 621	360 038
	TOTAL (III)	**1 390 229**	**2 095 510**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 941 905**	**3 501 791**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	49 116		49 116	4 061
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 747 421		4 747 421	7 249 192
Chiffre d'affaires Net	**4 796 537**		**4 796 537**	**7 253 253**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			42 888	14 182
Autres produits			90	36
TOTAL (I)			**4 839 515**	**7 267 471**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 199	4 682
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 041 618	2 097 284
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			64 323	-116 029
Autres achats et charges externes *			2 661 108	4 027 884
Impôts, taxes et versements assimilés			24 835	30 160
Salaires et traitements			399 461	447 746
Charges sociales			258 910	287 319
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 811	29 397
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			171	13
TOTAL (II)			**4 517 437**	**6 808 456**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			29 976	39 635
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**322 078**	**459 015**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 807	4 335
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**5 807**	**4 335**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 569	4 511
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 569**	**4 511**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**2 238**	**-176**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**324 316**	**458 839**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 868	911
Sur opérations en capital		2 250
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 868**	**3 161**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 435	3 914
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**18 435**	**3 914**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-16 567**	**-753**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	52 133	93 656
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**4 847 190**	**7 274 967**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**4 591 574**	**6 910 537**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**255 615**	**364 430**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 868	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	5 807	4 335
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 941 905 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 255 615 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n ° 2016-07 du 4 novembre 2016, par le règlement ANC n° 2017-03 du 3 novembre 2017 et par le règlement ANC n° 2018-01 du 20 avril 2018).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 1 an,
- Agencements divers 8 et 10 ans,
- Matériel et outillage 1 à 5 ans,
- Matériel de transport 1 à 5 ans,
- Matériel bureau informatique 3 et 4 ans,
- Mobilier 8 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Seul le personnel ETAM et cadres non dirigeants est concerné. Les cotisations sont versées à la caisse PRO BTP pour le personnel "ouvrier".

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 296 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	8	10
TOTAL	**10**	**12**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 505	50.00000	125 250
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 505	50.00000	125 250

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	64 497
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	22 942
TOTAL	**87 439**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Aval et caution bancaire	307 239
TOTAL	**307 239**

Les banques se sont portées caution solidaire de la SAS SOL SOLUTION vis à vis de ses clients sur les chantiers en cours

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	126 477	31 619	59 164	67 313
Immobilisations en cours				
TOTAL	**126 477**	**31 619**	**59 164**	**67 313**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	30 495		30 495	34 002		1 240
Immobilisations en cours						
TOTAL	**30 495**		**30 495**	**34 002**		**1 240**

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 659		
	TOTAL	**1 659**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		161 059		7 199
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		18 642		
Mat. de transport		252 761		
Mat. de bureau et info.,mobilier		26 612		1 861
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**459 074**		**9 060**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		34		
Prêts et autres immobilisations financières		927		
	TOTAL	**961**		
	TOTAL GENERAL	**461 694**		**9 060**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 659		
TOTAL		**1 659**		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		29 092	139 166	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		2 510	16 132	
Mat. de transport			252 761	
Mat. de bureau et info., mobilier		7 815	20 658	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**39 417**	**428 717**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			34	
Prêts et autres immobilisations financières			927	
TOTAL			**961**	
TOTAL GENERAL		**41 076**	**429 678**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 659		1 659	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 659**		**1 659**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	130 814	17 571	29 092	119 293
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 382	557	2 510	15 429
Matériel de transport	227 309	14 540		241 848
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 612	144	7 815	18 940
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**402 116**	**32 811**	**39 417**	**395 511**
TOTAL GÉNÉRAL	**403 775**	**32 811**	**41 076**	**395 511**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**				**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	927		927
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 918 300	1 918 300	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 502	10 502	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	43 472	43 472	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 570	30 570	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 684	1 684	
Groupe et associés (2)	11 102	11 102	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	95 629	95 629	
Charges constatées d'avance	17 835	17 835	
TOTAL	**2 130 020**	**2 129 093**	**927**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 112	1 112		
- à plus d'1 an à l'origine	60 000	15 000	45 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	688 012	688 012		
Personnel et comptes rattachés	29 720	29 720		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 513	50 513		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	299 535	299 535		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 712	2 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	220	220		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	85 791	85 791		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	121 621	121 621		
TOTAL	**1 339 236**	**1 294 236**	**45 000**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 24 170

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 406 281
Distributions	110 220
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 516 501**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 516 501**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	254 210
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-474 650
Variations en cours d'exercice	**-220 440**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 296 061**
Résultat de l'exercice	255 615
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 551 676**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 505.20	262 548.40
Autres créances	102 809.48	62 844.72
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**276 314.68**	**325 393.12**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 505.20	262 548.40
41810000 Clients fact. a etablir	173 505.20	262 548.40
Autres créances	102 809.48	62 844.72
40980000 Fournisseurs avoirs à recevoir	78 927.20	55 360.39
44870000 Etat - produits recevoir	1 684.00	
45580000 Associes interets courus	5 806.82	4 335.33
46870000 Debit.cred.div.prod.a rec	4 186.34	3 149.00
46875000 Divers-prodts recevoir hors expl.	12 205.12	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**276 314.68**	**325 393.12**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112.01	1 169.08
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 719.90	128 445.59
Dettes fiscales et sociales	21 609.89	22 501.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 833.10	115 117.75
TOTAL	**148 274.90**	**267 233.63**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112.01	1 169.08
51860000 Banques interets courus	1 112.01	1 169.08
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 719.90	128 445.59
40810000 Fournis.fact.non parvenue	55 719.90	128 445.59
Dettes fiscales et sociales	21 609.89	22 501.21
42830000 Prime a payer	12 598.00	11 331.91
43830000 Charges s/prime a payer	9 011.89	6 368.36
43860000 Org.soc. charges a payer		2 445.94
44860000 Cvae à payer		2 355.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 833.10	115 117.75
41980000 Clients avoirs à établir	26 822.28	16 390.75
46860000 Divers charges à payer	43 010.82	98 727.00
TOTAL	**148 274.90**	**267 233.63**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation	121 621	360 038
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**121 621**	**360 038**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	17 835	68 748
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 835**	**68 748**

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	139 166	119 293	19 874	30 245
Autres immobilisations corporelles	289 551	276 218	13 333	26 712
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	34		34	34
Prêts				
Autres immobilisations financières	927		927	927
TOTAL (I)	**429 678**	**395 511**	**34 167**	**57 918**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	230 422		230 422	294 745
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 918 300		1 918 300	1 995 249
Autres	192 958		192 958	110 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	548 223		548 223	974 931
Charges constatées d'avance	17 835		17 835	68 748
TOTAL (II)	**2 907 738**		**2 907 738**	**3 443 872**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 337 416**	**395 511**	**2 941 905**	**3 501 791**

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	125 250	125 250	125 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport			152	152
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			12 525	12 525
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			1 158 133	903 924
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			255 615	364 430
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**1 551 676**	**1 406 281**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			61 112	85 339
Emprunts et dettes financières diverses			220	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			50 994	50 994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			688 012	877 495
Dettes fiscales et sociales			382 480	580 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			85 791	141 552
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			121 621	360 038
		TOTAL (III)	**1 390 229**	**2 095 510**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 941 905**	**3 501 791**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Certifié conforme
La présidence

DocuSigned by:
MARTZ Christophe
F2550E7439AD41C...

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	49 116		49 116	4 061
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 747 421		4 747 421	7 249 192
Chiffre d'affaires Net	**4 796 537**		**4 796 537**	**7 253 253**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			42 888	14 182
Autres produits			90	36
TOTAL (I)			**4 839 515**	**7 267 471**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 199	4 682
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 041 618	2 097 284
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			64 323	-116 029
Autres achats et charges externes *			2 661 108	4 027 884
Impôts, taxes et versements assimilés			24 835	30 160
Salaires et traitements			399 461	447 746
Charges sociales			258 910	287 319
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 811	29 397
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			171	13
TOTAL (II)			**4 517 437**	**6 808 456**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			29 976	39 635
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**322 078**	**459 015**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 807	4 335
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**5 807**	**4 335**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 569	4 511
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 569**	**4 511**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**2 238**	**-176**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**324 316**	**458 839**

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 868	911
Sur opérations en capital		2 250
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 868**	**3 161**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 435	3 914
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**18 435**	**3 914**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-16 567**	**-753**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	52 133	93 656
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**4 847 190**	**7 274 967**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**4 591 574**	**6 910 537**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**255 615**	**364 430**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 868	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	5 807	4 335
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Certifié conforme
La présidence

DocuSigned by:
MARTZ Christophe
F2550E7439AD41C...

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Règles et méthodes comptables

Certifié conforme
La présidence

DocuSigned by:
MARTZ Christophe
F2550E7439AD41C...

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 941 905 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 255 615 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n ° 2016-07 du 4 novembre 2016, par le règlement ANC n° 2017-03 du 3 novembre 2017 et par le règlement ANC n° 2018-01 du 20 avril 2018).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 1 an,
- Agencements divers 8 et 10 ans,
- Matériel et outillage 1 à 5 ans,
- Matériel de transport 1 à 5 ans,
- Matériel bureau informatique 3 et 4 ans,
- Mobilier 8 à 10 ans

Stocks

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Seul le personnel ETAM et cadres non dirigeants est concerné. Les cotisations sont versées à la caisse PRO BTP pour le personnel "ouvrier".

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 296 € hors taxe.

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	8	10
TOTAL	**10**	**12**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 505	50.00000	125 250
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 505	50.00000	125 250

Commentaire

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	64 497
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	22 942
TOTAL	**87 439**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Aval et caution bancaire	307 239
TOTAL	**307 239**

Les banques se sont portées caution solidaire de la SAS SOL SOLUTION vis à vis de ses clients sur les chantiers en cours

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	126 477	31 619	59 164	67 313
Immobilisations en cours				
TOTAL	**126 477**	**31 619**	**59 164**	**67 313**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	30 495		30 495	34 002		1 240
Immobilisations en cours						
TOTAL	**30 495**		**30 495**	**34 002**		**1 240**

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 659		
TOTAL	**1 659**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	161 059		7 199
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	18 642		
Mat. de transport	252 761		
Mat. de bureau et info.,mobilier	26 612		1 861
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**459 074**		**9 060**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	34		
Prêts et autres immobilisations financières	927		
TOTAL	**961**		
TOTAL GENERAL	**461 694**		**9 060**

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 659		
TOTAL		**1 659**		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		29 092	139 166	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		2 510	16 132	
Mat. de transport			252 761	
Mat. de bureau et info., mobilier		7 815	20 658	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**39 417**	**428 717**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			34	
Prêts et autres immobilisations financières			927	
TOTAL			**961**	
TOTAL GENERAL		**41 076**	**429 678**	

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 659		1 659	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 659		1 659	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	130 814	17 571	29 092	119 293
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 382	557	2 510	15 429
Matériel de transport	227 309	14 540		241 848
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 612	144	7 815	18 940
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	402 116	32 811	39 417	395 511
TOTAL GÉNÉRAL	403 775	32 811	41 076	395 511

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	927		927
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 918 300	1 918 300	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 502	10 502	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	43 472	43 472	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 570	30 570	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 684	1 684	
Groupe et associés (2)	11 102	11 102	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	95 629	95 629	
Charges constatées d'avance	17 835	17 835	
TOTAL	**2 130 020**	**2 129 093**	**927**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 112	1 112		
- à plus d'1 an à l'origine	60 000	15 000	45 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	688 012	688 012		
Personnel et comptes rattachés	29 720	29 720		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 513	50 513		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	299 535	299 535		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 712	2 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	220	220		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	85 791	85 791		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	121 621	121 621		
TOTAL	**1 339 236**	**1 294 236**	**45 000**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 24 170

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 406 281
Distributions	110 220
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 516 501**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 516 501**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	254 210
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-474 650
Variations en cours d'exercice	**-220 440**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 296 061**
Résultat de l'exercice	255 615
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 551 676**

Commentaire

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 505.20	262 548.40
Autres créances	102 809.48	62 844.72
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**276 314.68**	**325 393.12**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 505.20	262 548.40
41810000 Clients fact. a etablir	173 505.20	262 548.40
Autres créances	102 809.48	62 844.72
40980000 Fournisseurs avoirs à recevoir	78 927.20	55 360.39
44870000 Etat - produits recevoir	1 684.00	
45580000 Associes interets courus	5 806.82	4 335.33
46870000 Debit.cred.div.prod.a rec	4 186.34	3 149.00
46875000 Divers-prodts recevoir hors expl.	12 205.12	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**276 314.68**	**325 393.12**

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112.01	1 169.08
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 719.90	128 445.59
Dettes fiscales et sociales	21 609.89	22 501.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 833.10	115 117.75
TOTAL	**148 274.90**	**267 233.63**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112.01	1 169.08
51860000 Banques interets courus	1 112.01	1 169.08
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 719.90	128 445.59
40810000 Fournis.fact.non parvenue	55 719.90	128 445.59
Dettes fiscales et sociales	21 609.89	22 501.21
42830000 Prime a payer	12 598.00	11 331.91
43830000 Charges s/prime a payer	9 011.89	6 368.36
43860000 Org.soc. charges a payer		2 445.94
44860000 Cvae à payer		2 355.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 833.10	115 117.75
41980000 Clients avoirs à établir	26 822.28	16 390.75
46860000 Divers charges à payer	43 010.82	98 727.00
TOTAL	**148 274.90**	**267 233.63**

Docusign Envelope ID: 9A713F25-778B-4A6E-8802-9555D167A75D

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation	121 621	360 038
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**121 621**	**360 038**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	17 835	68 748
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 835**	**68 748**