

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00262 Numéro SIREN : 329 879 712 Nom ou dénomination : SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt 7794

003262

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire,
sous le N° 2021 B 7754

Metz, le 07.06.21

Le Greffier



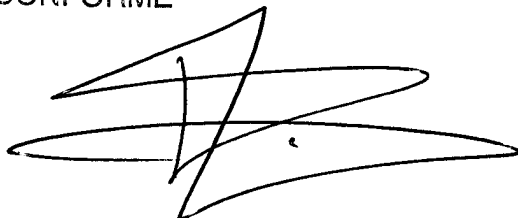
SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL
10, La Tannerie
57070 SAINT JULIEN LES METZ

COMPTES ANNUELS
AU 30 JUIN 2021

"COPIE CERTIFIÉE CONFORME"

La Gérance









Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	138 996	138 929	67	402
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	575 232		575 232	575 232
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	819 404	639 322	180 083	204 634
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 938	6 315	7 623	7 622
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	22 841		22 841	341
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	84 529		84 529	84 529
TOTAL (II)		1 654 941	784 566	870 375	872 760
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	170 608		170 608	129 055
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 123		8 123	13 037
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 316 752	168 620	2 148 133	2 414 590
	Autres créances	137 836		137 836	47 844
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 968 522		1 968 522	1 778 238
	Charges constatées d'avance	125 350		125 350	114 124
	TOTAL (III)	4 727 191	168 620	4 558 571	4 496 888
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 382 132	953 185	5 428 946	5 369 648
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				84 529	
(3) dont créances à plus d'un an				201 499	335 642

16 FJ hnt

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves	236 593	156 253
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	774 897	780 340
	Subventions d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées	2 064	8 102
	Total des capitaux propres	2 333 554	2 264 695
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	429 837	266 473
	Provisions pour charges	78 437	99 162
DETTES (1)	Total des provisions	508 274	365 635
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	243 718	137 031
	Emprunts et dettes financières divers	22 007	27 823
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		23 921
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 233	137 896
	Dettes fiscales et sociales	1 255 685	1 443 584
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	127 450	107 582
	Produits constatés d'avance (1)	794 025	861 481
DETTES (1)	Total des dettes	2 587 118	2 739 318
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 428 946	5 369 648
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		774 897,37	780 339,58
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 531 218	2 621 678
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

M
F+ hnt

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)	201 033	2 131	203 163	196 066	
	Production vendue (Services et Travaux)	6 563 843	50 240	6 614 084	6 456 775	
	Montant net du chiffre d'affaires	6 764 876	52 371	6 817 247	6 652 841	
	Production stockée			41 553	(29 284)	
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			35 228	1 337	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			249 696	383 537	
	Autres produits			9 849	69	
Total des produits d'exploitation (1)				7 153 573	7 008 499	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements					
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes				2 413 689	2 298 080
	Impôts, taxes et versements assimilés				129 199	152 136
	Salaires et traitements				2 156 185	2 085 823
	Charges sociales du personnel				773 696	792 934
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				53 228	55 451
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations						
- sur actif circulant				11 725	100 506	
Dotations aux provisions				284 425	152 455	
Autres charges				126 289	213 342	
Total des charges d'exploitation (2)				5 948 436	5 850 727	
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 205 137	1 157 772	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 205 137	1 157 772
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 932	5 864
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 932	5 864
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 973	1 731
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 973	1 731
RESULTAT FINANCIER		(1 041)	4 132
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 204 096	1 161 904
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		29 890
	Sur opérations en capital		2 083
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	41 245	129 202
	Total des produits exceptionnels	41 245	161 176
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 755	30 578
	Sur opérations en capital		7 725
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 200	11 819
	Total des charges exceptionnelles	23 955	50 122
RESULTAT EXCEPTIONNEL		17 291	111 054
PARTICIPATION DES SALARIES		163 431	173 646
IMPOTS SUR LES BENEFICES		283 058	318 973
TOTAL DES PRODUITS		7 198 750	7 175 539
TOTAL DES CHARGES		6 423 853	6 395 200
RESULTAT DE L'EXERCICE		774 897	780 340
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE

*Art. L123-13 à L123-21 et R123-195 à R123-198 du Code de Commerce et Art. 831-1 et s.
du PCG*

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 428 946 euros, présenté sous la forme de liste, et dégageant un résultat de : 774 897 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

PRESENTATION GENERALEActivité de l'entreprise

Expertise comptable et commissariat aux comptes

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

Siège social : 57070 METZ

Faits caractéristiques de l'exercice

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	792 960,00	1,5133	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	792 960,00	1,5133	1 200 000,00

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03)

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.

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

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2020-21 s'élève à 4 400 € hors taxes.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

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

Amortissements

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

- Logiciels

1 à 4 ans

Ne FT hnt

Règles et Méthodes Comptables

- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel Informatique	3 à 4 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Clients litigieux

Les clients litigieux font l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice.

Une provision pour dépréciation partielle est pratiquée pour les encours clients inférieurs à un an.

Pour les encours supérieurs à un an, il est pratiqué une provision de 100 % du montant hors taxes de l'encours client en solde au bilan.

Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice, il est constaté des produits constatés d'avance qui sont calculés en déduisant de la facturation les travaux partiels réalisés au cours de l'exercice.

La valorisation des travaux réalisés est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

Travaux en cours

Règles et Méthodes Comptables

A la clôture de l'exercice, il est constaté des travaux en cours qui sont calculés selon les travaux réalisés non encore facturés.

La valorisation des travaux en cours est effectuée sur la base d'un taux horaire appliqué à chaque intervenant sur le dossier.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

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.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 78 436 euros.

Part des engagements qui ont fait l'objet d'une reprise de provision et inscrits au poste "Provision pour charges" : 20 725 euros

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de 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 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation retenu à 1.50%
- taux de progression des salaires : 1.50% constant
- taux de rotation : 3% constant pour une ancienneté de plus de 15 ans, 10% dégressif pour une ancienneté comprise entre 5 et 15 ans, 10% constant pour une ancienneté inférieure à 5 ans.
- taux de charges patronales fixé à 45% pour les salariés Cadres et 40% pour les salariés Non Cadres.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagement reçus.

Autres informations

Il a été constaté provision pour risques et charges d'un montant de 25 200.00€ concernant des litiges survenus au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Il a été repris des provisions pour risques et charges pour un montant de 26 007.00 € concernant des litiges éteints au cours de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

Compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de la crise sanitaire liée à l'épidémie du coronavirus "covid-19", les conséquences définitives sur l'activité et les comptes 2021 de notre société ne sont pas encore connues.

Notre société n'a pas fait l'objet d'une fermeture administrative.

Al
FI
ant

Annexe spécifique COVID-19

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires

Les comptes annuels clos au 30/06/2021 ont été établis conformément aux recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes.

Notre société a retenu l'approche ciblée pour fournir dans l'annexe de ses comptes annuels, les informations sur les effets de la crise sanitaire liée au COVID-19.

Notre société n'a pas fait l'objet d'une fermeture administrative.

Compte tenu de cette crise, notre société n'a pas connu de baisse de son chiffre d'affaires.

Nous avons comptabilisé les charges d'exploitation suivantes au titre de la crise sanitaire:

- Le coût des mesures de sécurisation et protection s'est élevé à 8 562.73 € ;

Notre société a bénéficié des mesures de soutien suivantes :

- L'indemnisation du chômage partiel se traduit dans nos comptes par une diminution des salaires bruts à hauteur de 798 € pour la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Nous avons actionné tous les dispositifs d'aides prévues par les pouvoirs publics afin de faire face à cette crise.

Effectif moyen

		30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires			
	Employés		48	
	Ouvriers			
	TOTAL		63	

M 05
FT hnt

Ag $\overline{H}$
 $\overline{H}$ $\overline{H}$

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	714 228					714 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	714 228					714 228
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	333 704		6 463			340 167
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	457 358		21 899		20	479 237
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	791 062		28 363		20	819 404
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	13 937		1			13 938
	Autres titres immobilisés	341		22 500			22 841
	Prêts et autres immobilisations financières	84 529					84 529
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 808		22 501			121 309
TOTAL		1 604 097		50 864		20	1 654 941

AG
FT
hsk

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	138 594	335		138 929
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	138 594	335		138 929
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	235 765	14 855		250 620
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	350 663	38 038		388 701
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	586 428	52 894		639 322
TOTAL		725 022	53 228		778 251

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							
Autres immobilisations incorporelles					62		(62)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					62		(62)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers					86		(86)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					5 891		(5 891)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					5 977		(5 977)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					6 038		(6 038)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						6 038	(6 038)

16-05
JF hnt

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 102		6 038	2 064
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	8 102		6 038	2 064
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	266 473	293 625	130 261	429 837
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	99 162		20 725	78 437
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	365 635	293 625	150 986	508 274
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	6 315			6 315
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	280 575	11 725	123 680	168 620
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	286 890	11 725	123 680	174 935
TOTAL GENERAL		660 627	305 350	280 704	685 273

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

296 150

239 459

9 200

41 245

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

Mb
F-T
hnt

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	84 529	84 529	
	Clients douteux ou litigieux	201 499		201 499
	Autres créances clients	2 115 254	2 115 254	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 131	3 131	
	Impôts sur les bénéfices	37 861	37 861	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 014	36 014	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	60 830	60 830	
	Charges constatées d'avances	125 350	125 350	
	TOTAL DES CREANCES	2 664 468	2 462 969	201 499
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	243 718	187 819	55 900	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 290	20 290		
	Fournisseurs et comptes rattachés	144 233	144 233		
	Personnel et comptes rattachés	628 419	628 419		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 562	163 562		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	449 987	449 987		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 717	13 717		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 717	1 717		
	Autres dettes	127 450	127 450		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	794 025	794 025		
	TOTAL DES DETTES	2 587 118	2 531 218	55 900	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		42 491			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 717			

16-85
FT
hnt

903262

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 20213784
Metz, le 07.12.21
Le Greffier

SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL
Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000 Euros
Siège social : 10, La Tannerie 57070 SAINT JULIEN LES METZ
RCS METZ B 329 879 712

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 774 897,37 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	774 897,37 Euros
A titre de dividendes aux associés Soit 0,95 Euro par part	750 000,00 Euros
Le solde	24 897,37 Euros

En totalité au compte "autres réserves".

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 24 septembre 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8% - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 Euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 Euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

FT
hnt



SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL
Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000 €
Siège social : 10, La Tannerie 57070 SAINT JULIEN LES METZ
RCS METZ B 329 879 712

RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 6 817 247 Euros contre un chiffre d'affaires de 6 652 841 Euros pour le précédent exercice clos le 30 juin 2020.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2021, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

En ce qui concerne l'évolution prévisible de la Société et ses perspectives d'avenir, l'objectif est l'amélioration des niveaux d'activité et de rentabilité.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

FS
PG
TT
hnt

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

SOLOGEST SOCIETE LORRAINE DE GESTION INFORMATIQUE : société à responsabilité limitée au capital de 7 622,45 Euros détenue à 100% – exercice social clos le 30 juin 2021

Capitaux propres = 54 924 Euros
Chiffre d'affaires = 19 487 Euros
Résultat courant avant impôts = 14 186 Euros
Résultat net = 12 058 Euros

EVIDIENCE : société par actions simplifiée au capital de 5 000 Euros détenue à 80% – exercice social clos le 31 décembre 2020

Capitaux propres = -21 712 Euros
Chiffre d'affaires = 53 069 Euros
Résultat courant avant impôts = -30 727 Euros
Résultat net = -30 727 Euros

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous signalons que notre Société a pris, au cours de l'exercice écoulé, une participation de 80% du capital de la société EVIDIENCE, société par actions simplifiée au capital de 5 000 Euros, ayant son social 337, Rue de Metz 57300 MONDELANGE et immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 841 750 508.

SUCCURSALES

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, nous vous indiquons que notre Société a trois succursales situées respectivement :

-3, Rue de Lorraine 57970 YUTZ (numéro SIRET : 329 879 712 00092) ;

-337, Rue de Metz 57300 MONDELANGE (numéro SIRET : 329 879 712 00100) ;

-20, Rue de la Treiche 54700 PONT A MOUSSON (numéro SIRET : 329 879 712 00118).

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-4, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 juin 2021 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

	Article D. 441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 j	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1 j et plus)	0 j	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1 j et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												

5
MG FT hnt

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5,67 Euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 749 994,33 Euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

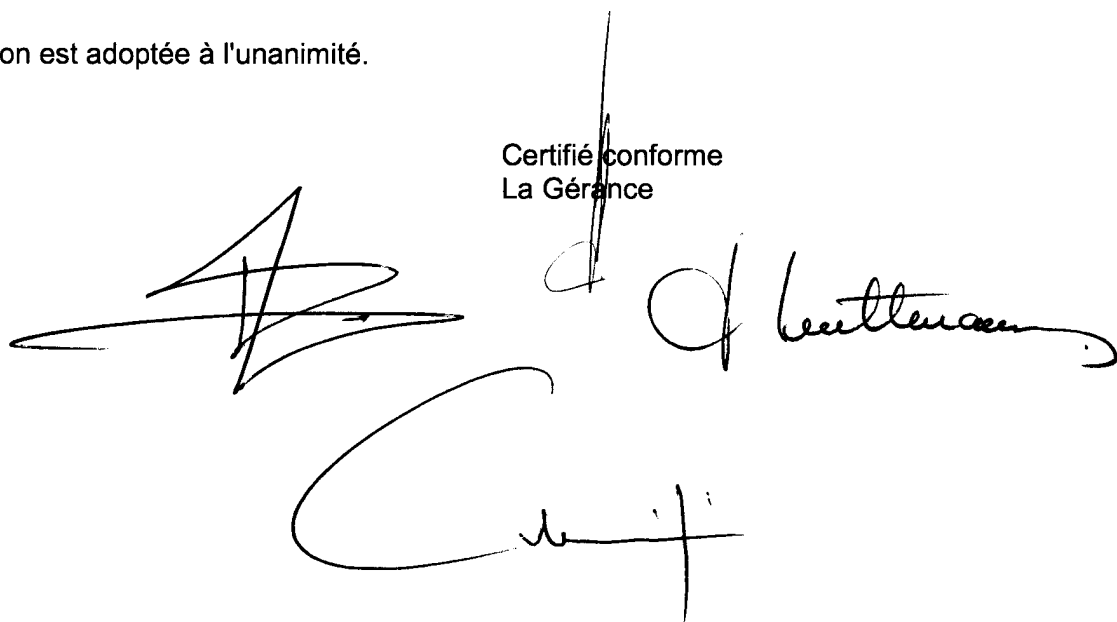
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Nombre de titres concernés	Réfaction de 40% sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
			Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
30 juin 2018	600 000	792 960	3,78	599 996,22
30 juin 2019	700 000	792 960	5,30	699 994,70
30 juin 2020	700 000	792 960	5,30	699 994,70

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Nombre de factures concernées													
Montant total des factures concernées HT	45715	7869	0	0	45950	99535	931201	188599	0	135416	759208	2014424	
% du montant total des achats HT de l'exercice	0,7	0,1	0	0	0,7	1,5							
% du chiffre d'affaires HT de l'exercice							13,7	2,8	0	2	11,1	29,5	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre des factures exclues													
Montant total des factures exclues													
(C) Délais de paiement de référence utilisés													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement													

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 817 247 Euros contre 6 652 841 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,47%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 336 326 Euros contre 355 659 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,44%.

Le montant des achats et variations de stocks est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2 413 689 Euros contre 2 298 080 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,03%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 129 199 Euros contre 152 136 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -15,08%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 156 185 Euros contre 2 085 823 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,37%.

Le montant des charges sociales s'élève à 773 696 Euros contre 792 934 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,43%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 349 378 Euros contre 308 412 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 13,28%.

Le montant des autres charges s'élève à 126 289 Euros contre 213 342 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -40,80%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 5 948 436 Euros contre 5 850 727 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,67%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 205 137 Euros contre 1 157 772 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,09%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -1 041 Euros (4 132 Euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 1 204 096 Euros contre 1 161 904 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,63%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 17 291 Euros contre 111 054 Euros pour l'exercice précédent,

- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 163 431 Euros contre 173 646 Euros pour l'exercice précédent,

- de l'impôt sur les sociétés de 283 058 Euros contre 318 973 Euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021 se solde par un bénéfice de 774 897,37 Euros contre un bénéfice de 780 339,58 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,70%.

Au 30 juin 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 5 428 946 Euros contre 5 369 648 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,10%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 774 897,37 Euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	774 897,37 Euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes aux associés	750 000,00 Euros
Soit 0,95 Euro par part	

Le solde	24 897,37 Euros
----------	-----------------

M- FJ hnt

En totalité au compte "autres réserves".

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du 24 septembre 2021.

Nous vous informons que depuis le 1^{er} janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8% - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 Euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 Euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5,67 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 749 994,33 Euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Nombre de titres concernés	Réfaction de 40% sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
			Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
30 juin 2018	600 000	792 960	3,78	599 996,22
30 juin 2019	700 000	792 960	5,30	699 994,70
30 juin 2020	700 000	792 960	5,30	699 994,70

FT

AB FT h2

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

AUTORISATION D'AFFILIATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ASSIMILÉS AUX SALARIÉS AUX CONTRATS DE PROTECTION SOCIALE COMPLÉMENTAIRE

Nous vous informons qu'en application de la circulaire de la Direction de la sécurité sociale du 25 septembre 2013, les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, peuvent bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés, sur autorisation de la collectivité des associés.

Nous vous proposons en conséquence d'autoriser les mandataires sociaux susvisés, éventuellement concernés, à être rattachés aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement souscrits par la Société, et en conséquence à bénéficier desdits contrats.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à SAINT JULIEN LES METZ

Le 10 août 2021

La Gérance



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		21 505
Autres créances clients <i>Clients - FAE hors groupe</i>	<i>17 493</i>	17 493
Autres créances <i>CHARGE A PAYER FPC ET TA</i> <i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>3 131</i> <i>880</i>	4 012

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		616 154
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 397
<i>Fournisseurs - FAR hors groupe</i>	<i>13 397</i>	
Dettes fiscales et sociales		560 844
<i>Dettes provisionnées pour CP</i>	<i>283 811</i>	
<i>Dettes provisionnées pour RTT</i>	<i>13 617</i>	
<i>Dettes prov. sur part. des sal</i>	<i>163 431</i>	
<i>Personnel - Primes à payer</i>	<i>32 537</i>	
<i>Orga. sociaux - Autres CS à pa</i>	<i>42 614</i>	
<i>Charges à payer particip eff c</i>	<i>15 060</i>	
<i>Charge à payer - CFE</i>	<i>1 319</i>	
<i>Charge à payer - Taxe foncière</i>	<i>8 455</i>	
Autres dettes		41 914
<i>RRR à accorder et autres AAE</i>	<i>41 914</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			125 350
CCA COTISATIONS		125 350	
CCA LOCATIONS IMMOBILIERES			
CCA ASSURANCES			
CCA DOCUMENTATION			
CCA MAINTENANCE INFORMATIQUE			
CCA COMMUNICATION EXTERIEURE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			125 350

M
Ft
J2
int

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		794 025	794 025
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			794 025