

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00541 Numéro SIREN : 351 182 647 Nom ou dénomination : SOLIS - L & M DHERBEY et Associés

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2022 sous le numéro de dépôt 6115

SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

DÉPÔT DU

12 MAI 2022

6115

Bilan

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 570	5 570		221
Fonds commercial	896 654	590 134	306 520	306 520
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	109 647	53 950	55 697	72 050
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				33 646
Autres titres immobilisés	112		112	3 095
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 828		8 828	8 747
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	377 393	28 871	348 522	417 447
Fournisseurs débiteurs	5 769		5 769	216
Personnel	500		500	
Etat, Impôts sur les bénéfices	9 498		9 498	8 334
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	23 007		23 007	37 758
Autres créances	212 170		212 170	64 828
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	424		424	424
Disponibilités	256 934		256 934	182 556
Charges constatées d'avance	16 685		16 685	20 884
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				

Bilan

Capital social ou individuel	530 000	530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	53 000	53 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 224	1 224
Autres réserves		
Report à nouveau	102 390	100 641
Subventions d'investissement	861	1 274
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	80 530	108 510
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 530	108 510
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		14 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 956	35 985
<i>Personnel</i>	49 968	45 398
<i>Organismes sociaux</i>	40 164	38 094
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	71 981	97 310
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	10 474	4 019
Dettes fiscales et sociales	172 588	184 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 050	3 073
Produits constatés d'avance	61 383	111 955
Ecart de conversion - Passif		

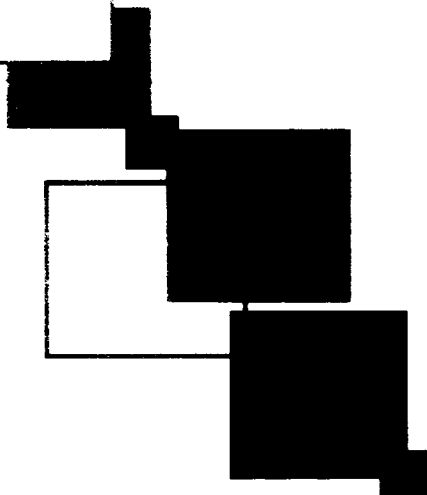
Compte de résultat

PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	950 707	100,00	820 949	100,00	129 758	15,81
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	41 741	4,39	48 330	5,89	-6 590	-13,63
Total	992 447	104,39	869 279	105,89	123 169	14,17
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			614	0,07	-614	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	424 478	44,65	388 274	47,30	36 203	9,32
Total	424 478	44,65	388 888	47,37	35 590	9,15
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	6 507	0,68	5 949	0,72	558	9,37
Salaires et Traitements	366 604	38,56	311 902	37,99	54 702	17,54
Charges sociales	153 522	16,15	129 340	15,75	24 182	18,70
Amortissements et provisions	29 537	3,11	26 485	3,23	3 053	11,53
Autres charges	338	0,04	341	0,04	-3	-0,78
Total	556 508	58,54	474 017	57,74	82 491	17,40
Produits financiers	4 405	0,46			4 405	
Charges financières	1 359	0,14	1 595	0,19	-236	-14,81
Résultat financier	3 047	0,32	-1 595	-0,19	4 641	-291,01
Opérations en commun						
Produits exceptionnels	109 151	11,48	3 408	0,42	105 743	NS
Charges exceptionnelles	39 138	4,12	7 038	0,86	32 100	456,09
Résultat exceptionnel	70 013	7,36	-3 630	-0,44	73 643	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-1 164	-0,12	-600	-0,07	-564	94,00

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 244 667 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 85 685 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Cette année, la société Solis a décidé de ne pas constater de dépréciation supplémentaire de son fonds

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Identité de la société consolidant les comptes

SA AMARYLLIS
2658 Route d' Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	896 654			896 654
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 434		4 864	5 570
Immobilisations incorporelles	907 087		4 864	902 224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	80 417			80 417
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 182		54 952	29 230
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	164 599		54 952	109 647
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	33 646		33 646	
- Autres titres immobilisés	3 095	17	3 000	112
- Prêts et autres immobilisations financières	8 747	126	45	8 828
Immobilisations financières	45 489	143	36 691	8 940

Immobilisations incorporelles

La société procède annuellement, conformément aux normes en vigueur, à un test de dépréciation visant à mesurer l'adéquation de la valeur des actifs au bilan avec la performances économiques futures.

La méthode retenue pour apprécier la valeur d'utilité consiste en l'élaboration de prévisions de flux nets de trésorerie actualisés (méthode DCF) reposant sur les principales hypothèses suivantes :

- Les cash-flows sont évalués à partir des budgets de l'exercice et des prévisions budgétaires sur les périodes de 5 ans ;
- Prise en compte d'une valeur terminale avec extrapolation des flux de placement sans risque, d'une prime de risque de marché actions et d'une prime de risque spécifique au secteur
- Comparaison des valeurs à la valeur vénale calculée par application d'un coefficient rapporté à la production et d'un multiple de ration d'exploitation.

Notes sur le bilan

Sous ces hypothèses, l'actualisation des cash-flows futurs n'entraîne pas de dépréciation dans le compte de résultat de l'entreprise

Fonds commercial

Clientèle	896 653			896 653

Dépréciation du fonds commercial : 590 133 euros

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 212	123	4 766	5 570
Immobilisations incorporelles	10 212	123	4 766	5 570
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 115	12 003		39 119
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 434	3 760	54 363	14 832
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	92 549	15 764	54 363	53 950

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 653 850 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 828		8 828
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	377 393	377 393	
Autres	250 944	250 944	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 685	16 685	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	85 194
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	5 679

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Immobilisations incorporelles	590 134			590 134
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	30 969	13 650	15 748	28 871
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		13 650	15 748	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 530 001,37 euros décomposé en 101 126 titres d'une valeur nominale de 5,24 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

I. PERSONNES MORALES		
SA COGEP 18230 ST DOULCHARD	84,99	85 956,00
SA AMARYLLIS 18230 ST DOULCHARD	15,00	15 169,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 19/02/2021.

Report à Nouveau de l'exercice précédent	100 641
Résultat de l'exercice précédent	1 749
Prélèvements sur les réserves	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	102 390

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	530 000				530 000
Réserve légale	53 000				53 000
Réserves réglementées	1 224				1 224
Report à Nouveau	100 641	102 390	102 390	100 641	102 390
Résultat de l'exercice	1 749	-1 749	85 685	1 749	85 685
Subvention d'investissement	1 274			413	861

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 471 507 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	80 530	18 515	62 015	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 956	139 956		
Dettes fiscales et sociales	172 588	172 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 050	17 050		
Produits constatés d'avance	61 383	61 383		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	27 434			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 178
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	35 968
PROV POUR PRIMES	14 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	14 831
CH.SOC.SUR PROV.PRIMES	5 773
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	674
TAXE FORMATION CONT	5 218
TAXE APPRENT. A PAYER	3 556
CAVEC A PAYER	3 527

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	16 685		

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	61 383		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	16 035		16 035
Etudes			
Prestations de services	934 672		934 672
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les produits financiers : 203 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8,7 personnes.

Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 190 euros

Description des modalités de calcul :

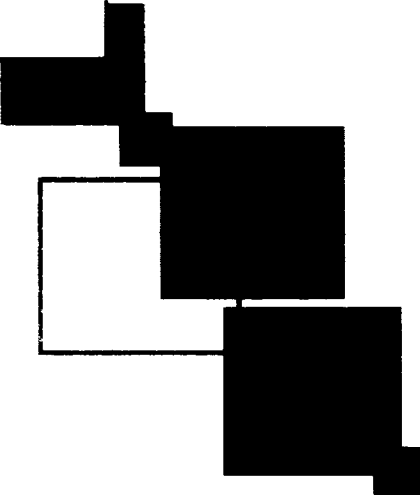
- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 62 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 0.6 %
- Taux de progression des salaires : 1 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 % pour le personnel cadres et 5 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Détail des comptes



Bilan détaillé

Bilan				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SI	5 570,00		5 570,00	10 433,51
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROI		5 570,00	-5 570,00	-10 212,46
	5 570,00	5 570,00		221,05
Fonds commercial				
207000 - FONDS COMMERCIAL	896 653,76		896 653,76	896 653,76
290700 - PROVIS. DÉPRÉC. FONDS CO		590 133,94	-590 133,94	-590 133,94
	896 653,76	590 133,94	306 519,82	306 519,82
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218120 - AGENCEMENTS LOCAUX ST	80 417,37		80 417,37	80 417,37
218300 - MATERIEL INFORMATIQUE R	3 998,30		3 998,30	29 691,78
218310 - MATÉRIEL INFORMATIQUE				29 258,56
218400 - MOBILIER RENNES	25 231,60		25 231,60	25 231,60
281812 - AMORT.AGEN.LOCAUX EDON		39 118,52	-39 118,52	-27 115,11
281830 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU E		2 416,67	-2 416,67	-26 497,08
281831 - AMORT.MAT.BUR&INFO ADVI				-29 258,56
281840 - AMORTIS. MOBILIER		12 414,91	-12 414,91	-9 678,40
	109 647,27	53 950,10	55 697,17	72 050,16
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION				33 646,20
				33 646,20
Autres titres immobilisés				
271000 - PARTS BPOP	112,00		112,00	95,28
271300 - TITRES ABSOLUCE				3 000,00
	112,00		112,00	3 095,28
Autres immobilisations financières				
275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMEN	8 828,27		8 828,27	8 702,18
275004 - DÉPOT GARANTIE ELIS				44,96
	8 828,27		8 828,27	8 747,14
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411200 - Clients 20%	257 553,60		257 553,60	321 038,84
416200 - CLIENTS DOUTEUX 20 %	34 645,42		34 645,42	1 950,00
418100 - CLIENTS - FACTURES À ÉTAB	85 194,00		85 194,00	125 426,54
491000 - PROVIS. DÉPRÉC. COMPTES		28 870,64	-28 870,64	-30 968,64
	377 393,02	28 870,64	348 522,38	417 446,74
Fournisseurs débiteurs				
401000 - FOURNISSEURS	90,00		90,00	216,27
409800 - FOURNISSEURS - RRR À OBT	5 679,08		5 679,08	
	5 769,08		5 769,08	216,27
Personnel				
421100 - AVANCES PERMANENTES	500,00		500,00	
	500,00		500,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉN	9 498,00		9 498,00	8 334,00
	9 498,00		9 498,00	8 334,00

Bilan détaillé

Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445661 - TVA DÉDUCTIBLE SUR ACHA	21 933,30		21 933,30	36 407,30
445860 - TVA SUR FACTURES NON PA	1 073,36		1 073,36	1 338,39
445861 - TVA SUR AVOIRS A ETABLIR				12,33
	23 006,66		23 006,66	37 758,02
Autres créances				
451090 - COGEP	180 330,27		180 330,27	
455100 - COMPTE COURANT AA LDA (h				49 568,96
455240 - COMPTE COURANT ABSOLU				10 000,00
467000 - AUTRES COMPTES DÉBITEU	31 840,00		31 840,00	
467100 - AUTRES CPTES DÉB/CRÉD S				4 676,37
468700 - DIVERS - PRODUITS À RECEV				583,10
	212 170,27		212 170,27	64 828,43
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503030 - SICAV ASSOCIATIONS	424,01		424,01	424,01
	424,01		424,01	424,01
Disponibilités				
512300 - BANQUE POPULAIRE SOLIS	52 487,57		52 487,57	182 327,46
512700 - BNP PARIBAS 571	204 446,86		204 446,86	228,40
	256 934,43		256 934,43	182 555,86
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'A	16 684,54		16 684,54	2 552,37
486005 - CCAV ASSURANCES				2 505,82
486006 - CCAV DOCUMENTATION				2 238,30
486008 - COTISATIONS				6 155,25
486012 - CCAV MAINTENANCE				2 466,70
486013 - CCAV LOCATIONS				4 965,84
	16 684,54		16 684,54	20 884,28

Bilan détaillé

Capital social ou individuel		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	530 000,00	530 000,00
	530 000,00	530 000,00
Réserve légale		
106110 - RÉSERVE LÉGALE PROPREMENT DITE	53 000,00	53 000,00
	53 000,00	53 000,00
Réserves réglementées		
106480 - AUTRES RÉSERVES	1 224,00	1 224,00
	1 224,00	1 224,00
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	102 389,96	100 641,27
	102 389,96	100 641,27
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	2 065,83	2 065,83
139000 - SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-1 205,07	-791,90
	860,76	1 273,93
Emprunts		
164110 - EMPRUNT BPO INFORMATIQUE		11 120,41
164140 - EMPRUNT AGENCTS EDONIA X2	80 530,41	96 844,09
168840 - INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT		545,00
	80 530,41	108 509,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 530,41	108 509,50
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455001 - COMPTE COURANT MD		5 761,80
455220 - COMPTE COURANT LDH		9 032,89
		14 794,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMANDES		9 700,00
		9 700,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	17 181,56	26 986,17
401200 - FOURNISSEURS GROUPE	112 596,54	
408005 - FNP AFFRANCHISSEMENT		84,51
408009 - FNP FRAIS DEPLACEMENT		887,94
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 177,69	4 666,61
408108 - FNP HONORAIRES		3 360,00
	139 955,79	35 985,23
Personnel		
421001 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		456,94
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	35 968,24	28 962,21
428601 - PROV POUR PRIMES	14 000,00	9 910,00
428603 - PROV.RTT		6 069,18
	49 968,24	45 398,33
Organismes sociaux		
431000 - URSSAF	13 637,07	13 407,50
437210 - ALLIANZ PREVOYANCES	870,18	1 155,76
437320 - GAN MUTUELLES	1 432,45	1 004,43
437350 - RÉUNICA	3 620,82	3 522,50

Bilan détaillé

437800 - AUTRES CAISSES		308,14
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	14 831,19	12 048,27
438210 - PROV.CH.SOC.S/RTT		2 524,78
438601 - CH.SOC.SUR PROV.PRIMES	5 772,78	4 122,56
	40 164,49	38 093,94
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
445510 - TVA À DÉCAISSER	11 223,00	19 691,00
445720 - TVA collectée 20%	46 559,21	56 714,80
445870 - TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR	14 199,00	20 904,43
	71 981,21	97 310,23
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	1 026,77	899,92
448200 - CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER		356,24
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	674,00	171,00
448601 - TAXE FORMATION CONT	5 217,56	1 159,00
448603 - TAXE APPRENT. A PAYER	3 555,65	1 433,00
	10 473,98	4 019,16
Dettes fiscales et sociales	172 587,92	184 821,66
<i>Autres dettes</i>		
411200 - Clients 20%	13 522,60	2 360,00
419800 - CLIENTS - RRR À ACCORDER		74,00
468611 - CAVEC A PAYER	3 527,40	639,00
	17 050,00	3 073,00
<i>Produits constatés d'avance</i>		
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	61 382,53	111 955,29
	61 382,53	111 955,29

Compte de résultat détaillé

PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
704110 - SOUS TRAITANCE AU GROUP	16 035,00	1,69			16 035,00	
706000 - HONORAIRES	1 500,00	0,16			1 500,00	
706060 - RÉTROCESSION AALDA	10 028,40	1,05	32 057,56	3,90	-22 029,16	-68,72
706101 - DEBOURS MD	95,00	0,01			95,00	
706140 - HONO EC LD	285 915,90	30,07	227 957,60	27,77	57 958,30	25,43
706141 - DEBOURS EC	24,00		120,00	0,01	-96,00	-80,00
706150 - HONORAIRE CAC LD	477 837,59	50,26	384 283,48	46,81	93 554,11	24,35
706151 - DEBOURS LD	18 520,25	1,95	17 757,00	2,16	763,25	4,30
706180 - HONORAIRE MEX LD	8 350,00	0,88	1 000,00	0,12	7 350,00	735,00
706280 - EJ SOLIS	51 449,15	5,41	76 545,56	9,32	-25 096,41	-32,79
706290 - RETROCESSION EJ	12 965,37	1,36			12 965,37	
706602 - HONORAIRE SOCIAL	46 561,17	4,90	50 867,33	6,20	-4 306,16	-8,47
706950 - HONORAIRE CAC NANTES	21 425,00	2,25	27 860,00	3,39	-6 435,00	-23,10
708100 - REFACTURATION MDH CONS			2 500,00	0,30	-2 500,00	-100,00
	950 706,83	100,00	820 948,53	100,00	129 758,30	15,81
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION	690,55	0,07	5 286,62	0,64	-4 596,07	-86,94
781740 - REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CR	15 748,00	1,66			15 748,00	
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'	25 302,05	2,66	6 456,43	0,79	18 845,62	291,89
791008 - REMBOURS PREVOY			1 262,16	0,15	-1 262,16	-100,00
791100 - TRANSFERT CHARGES EXPL			35 325,00	4,30	-35 325,00	-100,00
	41 740,60	4,39	48 330,21	5,89	-6 589,61	-13,63
Total	992 447,43	104,39	869 278,74	105,89	123 168,69	14,17
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES			613,60	0,07	-613,60	-100,00
			613,60	0,07	-613,60	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
604000 - ACHATS PREST. SERV.	-1 350,00	-0,14	27 860,00	3,39	-29 210,00	-104,85
604010 - SILAE MISSION SOC ET ARCH	15 391,09	1,62	11 851,01	1,44	3 540,08	29,87
604020 - IRON MOUNTAIN SOUS TRAIT	5 665,35	0,60	4 665,27	0,57	1 000,08	21,44
604100 - FRAIS REFACTURÉS	212,35	0,02	2 656,19	0,32	-2 443,84	-92,01
606110 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	1 618,20	0,17	1 508,14	0,18	110,06	7,30
606140 - FOURNITURES CARBURANT			3 329,93	0,41	-3 329,93	-100,00
606300 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEME	410,57	0,04	914,82	0,11	-504,25	-55,12
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMI	1 243,61	0,13	1 007,18	0,12	236,43	23,47
606410 - COPIE RENNES	2 920,54	0,31	2 382,09	0,29	538,45	22,60
606453 - FOURN.BUREAU IPO	959,00	0,10	1 490,00	0,18	-531,00	-35,64
606460 - FOURN.INFO	710,13	0,07	621,72	0,08	88,41	14,22
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRAL	17 005,00	1,79	4 961,44	0,60	12 043,56	242,74
611120 - TX 'COGEP INFOS'	60,50	0,01			60,50	
611130 - PRESTATIONS GPE COGEP	28 000,00	2,95			28 000,00	
611140 - PRESTATIONS SITES GROUP	172 117,29	18,10			172 117,29	

Compte de résultat détaillé

613200 - LOCATIONS IMMOBILIERE ST	52 528,26	5,53	47 304,87	5,76	5 223,39	11,04
613500 - LOCATIONS MOBILIÈRES			247,80	0,03	-247,80	-100,00
613550 - LOCATION COFFRE			182,50	0,02	-182,50	-100,00
614000 - CHARGES LOCATIVES RENN	8 949,46	0,94	8 757,25	1,07	192,21	2,19
615501 - ENTRETIEN SERENET	1 749,89	0,18	1 628,84	0,20	121,05	7,43
615511 - ENT DIVERS SICLI	155,23	0,02			155,23	
615560 - MAINTENANCE CACAO	900,25	0,09	817,67	0,10	82,58	10,10
615600 - MAINTENANCE RENNES CEGI	15 528,08	1,63	10 407,38	1,27	5 120,70	49,20
615610 - MAINT.MAT.ITI.RENNES	408,38	0,04	988,34	0,12	-579,96	-58,68
615615 - ASSISTANCE LOGICIEL	626,96	0,07	558,22	0,07	68,74	12,31
615631 - MAINTENANCE TIBCO	4 302,52	0,45	4 489,77	0,55	-187,25	-4,17
616040 - ASSURANCE VÉHICULES	662,00	0,07	588,58	0,07	73,42	12,47
616050 - ASSURANCE R.C SOLIS EC	3 561,11	0,37	6 083,93	0,74	-2 522,82	-41,47
616060 - ASSURANCE FISCARIA	364,24	0,04	1 001,67	0,12	-637,43	-63,64
616200 - ASSURANCE MULTIRISQUE P	1 450,52	0,15	1 292,09	0,16	158,43	12,26
618100 - DOCUMENTATION GÉNÉRAL	68,44	0,01	170,44	0,02	-102,00	-59,85
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	1 280,86	0,13	12 237,54	1,49	-10 956,68	-89,53
618500 - FRAIS DE FORMATION ET SE	3 103,80	0,33	6 402,50	0,78	-3 298,70	-51,52
621450 - PRESTATIONS MDH CONSEIL	13 983,94	1,47	15 798,75	1,92	-1 814,81	-11,49
621460 - PRESTATIONS ARPEGE LDA			135 000,00	16,44	-135 000,00	-100,00
621470 - PRESTATION COGEP			2 000,00	0,24	-2 000,00	-100,00
622410 - ACHEMINEMENT COURR.SEP	1 383,66	0,15	1 236,75	0,15	146,91	11,88
622600 - HONORAIRES CAC	3 600,00	0,38	2 800,00	0,34	800,00	28,57
622630 - HONORAIRES DIVERS			2 040,00	0,25	-2 040,00	-100,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	845,51	0,09	365,01	0,04	480,50	131,64
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	92,00	0,01	-458,33	-0,06	550,33	-120,07
623400 - CADEAUX AUX PERSONNELS	820,50	0,09	880,00	0,11	-59,50	-6,76
623410 - CADEAUX A LA CLIENTELE	68,18	0,01	588,46	0,07	-520,28	-88,41
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS			1 365,00	0,17	-1 365,00	-100,00
623800 - DONS			30,00		-30,00	-100,00
623810 - MECENAT	1 940,00	0,20			1 940,00	
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	26 935,28	2,83	2 918,85	0,36	24 016,43	822,80
625120 - FRAIS DE DEPLACEMENT CA			12 079,94	1,47	-12 079,94	-100,00
625130 - FRAIS DE DEPLACEMENT EX			1 419,85	0,17	-1 419,85	-100,00
625132 - FRAIS DE DEPLACEMENT EJ			423,29	0,05	-423,29	-100,00
625700 - RÉCEPTIONS	421,33	0,04	1 101,29	0,13	-679,96	-61,74
626010 - FRAIS TÉLÉPHONIQUES	7 415,66	0,78	6 085,60	0,74	1 330,06	21,86
626200 - AFFRANCHISSEMENT RENNE	3 916,76	0,41	2 995,52	0,36	921,24	30,75
627500 - FRAIS BANCAIRES	2 059,39	0,22	1 572,17	0,19	487,22	30,99
628000 - COTISATIONS DIVERSES	3 251,84	0,34	3 517,16	0,43	-265,32	-7,54
628010 - COTISATION ABSOLUCE	6 240,67	0,66	17 221,33	2,10	-10 980,66	-63,76
628030 - OEC RENNES	3 663,06	0,39	2 710,84	0,33	952,22	35,13
628100 - COTISATIONS C.R.C.C.	7 236,18	0,76	8 175,73	1,00	-939,55	-11,49
Total	424 477,59	44,65	388 887,99	47,37	35 589,60	9,15
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 419,20	0,25	1 433,00	0,17	986,20	68,82
633000 - FORMATION CONTINUE	3 689,55	0,39	1 707,64	0,21	1 981,91	116,06

Compte de résultat détaillé

633200 - CH FISCALES SUR PROV CP	-356,24	-0,04	-79,73	-0,01	-276,51	346,81
635110 - CET	754,00	0,08	1 633,00	0,20	-879,00	-53,83
637800 - TAXES DIVERSES			1 255,00	0,15	-1 255,00	-100,00
	6 506,51	0,68	5 948,91	0,72	557,60	9,37
Salaire et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	361 028,56	37,97	310 065,66	37,77	50 962,90	16,44
641210 - CONGES PAYES	7 006,03	0,74	2 360,96	0,29	4 645,07	196,74
641240 - PROVISION RTT	-6 069,18	-0,64	-1 425,18	-0,17	-4 644,00	325,85
641250 - PROV POUR PRIMES	4 090,00	0,43	-200,00	-0,02	4 290,00	NS
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS			916,78	0,11	-916,78	-100,00
641390 - INDEMNITES	548,23	0,06	83,78	0,01	464,45	554,37
641410 - IND STAGIAIRES			100,00	0,01	-100,00	-100,00
	366 603,64	38,56	311 902,00	37,99	54 701,64	17,54
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	108 142,33	11,37	90 494,68	11,02	17 647,65	19,50
645105 - CHARGES / PROV PRIMES	1 650,22	0,17	-43,53	-0,01	1 693,75	NS
645250 - CHARGES SOCIALES / PROV	2 782,92	0,29	1 086,54	0,13	1 696,38	156,13
645260 - PROV.CH.S/RTT	-2 524,78	-0,27	-563,46	-0,07	-1 961,32	348,09
645350 - RETRAITE RÉUNICA	26 038,38	2,74	22 421,92	2,73	3 616,46	16,13
645600 - MUTUELLE GAN	2 656,48	0,28	1 804,42	0,22	852,06	47,22
645800 - PREVOYANCE ALLIANZ CADR	4 411,84	0,46	4 806,87	0,59	-395,03	-8,22
645810 - PRÉVOYANCES NC	989,80	0,10	860,27	0,10	129,53	15,06
647000 - TICKETS RESTAURANTS	6 324,50	0,67	5 439,00	0,66	885,50	16,28
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET P	738,00	0,08	932,97	0,11	-194,97	-20,90
648004 - COTISATION CAVEK SNL	2 312,80	0,24	2 100,60	0,26	212,20	10,10
	153 522,49	16,15	129 340,28	15,75	24 182,21	18,70
Amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INC	123,49	0,01	652,30	0,08	-528,81	-81,07
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CO	15 763,79	1,66	15 149,79	1,85	614,00	4,05
681740 - DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉAN	13 650,00	1,44	10 682,50	1,30	2 967,50	27,78
	29 537,28	3,11	26 484,59	3,23	3 052,69	11,53
Autres charges						
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO	338,42	0,04	341,08	0,04	-2,66	-0,78
	338,42	0,04	341,08	0,04	-2,66	-0,78
Total	556 508,34	58,54	474 016,86	57,74	82 491,48	17,40
Produits financiers						
761000 - PRODUITS DE PARTICIPATIO	4 200,00	0,44			4 200,00	
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	205,24	0,02			205,24	
	4 405,24	0,46			4 405,24	
Charges financières						
661110 - INTERETS EMPRUNTS	1 358,71	0,14	1 594,96	0,19	-236,25	-14,81
	1 358,71	0,14	1 594,96	0,19	-236,25	-14,81
Résultat financier	3 046,53	0,32	-1 594,96	-0,19	4 641,49	-291,01
Opérations en commun						

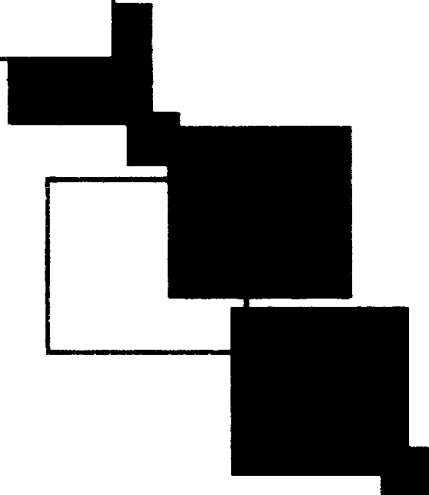
Compte de résultat détaillé

Produits exceptionnels						
771400 - RENTRÉES SUR CRÉANCES	316,98	0,03	429,03	0,05	-112,05	-26,12
775600 - PROD CESSIONS IMMO FINA	108 421,00	11,40			108 421,00	
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTI	413,17	0,04	378,73	0,05	34,44	9,09
787500 - REPRIS.S/PROV.RISQUES CH			2 600,00	0,32	-2 600,00	-100,00
	109 151,15	11,48	3 407,76	0,42	105 743,39	NS
Charges exceptionnelles						
671200 - PÉNALITÉS ET AMENDES	90,00	0,01	45,00	0,01	45,00	100,00
671800 - DON MECENAT			1 000,00	0,12	-1 000,00	-100,00
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS			80,00	0,01	-80,00	-100,00
675100 - VNC actifs cédés - Immo incorp.	97,56	0,01			97,56	
675200 - VNC actifs cédés - Immo corpor	589,20	0,06			589,20	
675600 - VALEUR NETTE COMPT. IMM	36 691,16	3,86			36 691,16	
678800 - CHARGES EXCEPTIONNELLE	1 670,00	0,18	5 913,00	0,72	-4 243,00	-71,76
	39 137,92	4,12	7 038,00	0,86	32 099,92	456,09
Résultat exceptionnel	70 013,23	7,36	-3 630,24	-0,44	73 643,47	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
699830 - CREDIT IMPOT MECENAT	-1 164,00	-0,12	-600,00	-0,07	-564,00	94,00
	-1 164,00	-0,12	-600,00	-0,07	-564,00	94,00

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Coût d'achats marchandises vendues		613,60
MARGE COMMERCIALE		-613,60
Production vendue	950 706,83	820 948,53
Cie de matières et sous-traitance	19 918,79	47 032,47
MARGE DE PRODUCTION	930 788,04	773 916,06
Autres achats et charges externes	404 558,80	341 241,92
Impôts, taxes et verst assimilés	6 506,51	5 948,91
Charges de personnel	520 126,13	441 242,28
Reprises s/ charges et Transferts	41 050,05	43 043,59
Autres produits	690,55	5 286,62
Dot. amortissements et provisions	29 537,28	26 484,59
Autres charges	338,42	341,08
Produits financiers	4 405,24	
Charges financières	1 358,71	1 594,96
Produits exceptionnels	109 151,15	3 407,76
Charges exceptionnelles	39 137,92	7 038,00
Résultat exceptionnel	70 013,23	-3 630,24
Impôts sur les bénéfices	-1 164,00	-600,00

Détail des soldes intermédiaires de gestion

Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES			613,60		-613,60	-100,00
			613,60		-613,60	-100,00
MARGE COMMERCIALE			-613,60		613,60	-100,00
Production vendue						
704110 - SOUS TRAITANCE AU GROUP	16 035,00	1,69			16 035,00	
706000 - HONORAIRES	1 500,00	0,16			1 500,00	
706060 - RÉTROCESSION AALDA	10 028,40	1,05	32 057,56	3,90	-22 029,16	-68,72
706101 - DEBOURS MD	95,00	0,01			95,00	
706140 - HONO EC LD	285 915,90	30,07	227 957,60	27,77	57 958,30	25,43
706141 - DEBOURS EC	24,00		120,00	0,01	-96,00	-80,00
706150 - HONORAIRE CAC LD	477 837,59	50,26	384 283,48	46,81	93 554,11	24,35
706151 - DEBOURS LD	18 520,25	1,95	17 757,00	2,16	763,25	4,30
706180 - HONORAIRE MEX LD	8 350,00	0,88	1 000,00	0,12	7 350,00	735,00
706280 - EJ SOLIS	51 449,15	5,41	76 545,56	9,32	-25 096,41	-32,79
706290 - RETROCESSION EJ	12 965,37	1,36			12 965,37	
706602 - HONORAIRE SOCIAL	46 561,17	4,90	50 867,33	6,20	-4 306,16	-8,47
706950 - HONORAIRE CAC NANTES	21 425,00	2,25	27 860,00	3,39	-6 435,00	-23,10
708100 - REFACTURATION MDH CONS			2 500,00	0,30	-2 500,00	-100,00
	950 706,83	100,00	820 948,53	100,00	129 758,30	15,81
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
604000 - ACHATS PREST. SERV.	-1 350,00	-0,14	27 860,00	3,39	-29 210,00	-104,85
604010 - SILAE MISSION SOC ET ARCH	15 391,09	1,62	11 851,01	1,44	3 540,08	29,87
604020 - IRON MOUNTAIN SOUS TRAIT	5 665,35	0,60	4 665,27	0,57	1 000,08	21,44
604100 - FRAIS REFACTURÉS	212,35	0,02	2 656,19	0,32	-2 443,84	-92,01
	19 918,79	2,10	47 032,47	5,73	-27 113,68	-57,65
MARGE DE PRODUCTION	930 788,04	97,90	773 916,06	94,27	156 871,98	20,27
Autres achats et charges externes						
606110 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	1 618,20	0,17	1 508,14	0,18	110,06	7,30
606140 - FOURNITURES CARBURANT			3 329,93	0,41	-3 329,93	-100,00
606300 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEME	410,57	0,04	914,82	0,11	-504,25	-55,12
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMI	1 243,61	0,13	1 007,18	0,12	236,43	23,47
606410 - COPIE RENNES	2 920,54	0,31	2 382,09	0,29	538,45	22,60
606453 - FOURN.BUREAU IPO	959,00	0,10	1 490,00	0,18	-531,00	-35,64
606460 - FOURN.INFO	710,13	0,07	621,72	0,08	88,41	14,22
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRAL	17 005,00	1,79	4 961,44	0,60	12 043,56	242,74
611120 - TX 'COGEP INFOS'	60,50	0,01			60,50	
611130 - PRESTATIONS GPE COGEP	28 000,00	2,95			28 000,00	
611140 - PRESTATIONS SITES GROUP	172 117,29	18,10			172 117,29	
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERE ST	52 528,26	5,53	47 304,87	5,76	5 223,39	11,04
613500 - LOCATIONS MOBILIÈRES			247,80	0,03	-247,80	-100,00
613550 - LOCATION COFFRE			182,50	0,02	-182,50	-100,00

Détail des soldes intermédiaires de gestion

614000 - CHARGES LOCATIVES RENN	8 949,46	0,94	8 757,25	1,07	192,21	2,19
615501 - ENTRETIEN SERENET	1 749,89	0,18	1 628,84	0,20	121,05	7,43
615511 - ENT DIVERS SICLI	155,23	0,02			155,23	
615560 - MAINTENANCE CACAO	900,25	0,09	817,67	0,10	82,58	10,10
615600 - MAINTENANCE RENNES CEGI	15 528,08	1,63	10 407,38	1,27	5 120,70	49,20
615610 - MAINT.MAT.ITI.RENNES	408,38	0,04	988,34	0,12	-579,96	-58,68
615615 - ASSISTANCE LOGICIEL	626,96	0,07	558,22	0,07	68,74	12,31
615631 - MAINTENANCE TIBCO	4 302,52	0,45	4 489,77	0,55	-187,25	-4,17
616040 - ASSURANCE VÉHICULES	662,00	0,07	588,58	0,07	73,42	12,47
616050 - ASSURANCE R.C SOLIS EC	3 561,11	0,37	6 083,93	0,74	-2 522,82	-41,47
616060 - ASSURANCE FISCARIA	364,24	0,04	1 001,67	0,12	-637,43	-63,64
616200 - ASSURANCE MULTIRISQUE P	1 450,52	0,15	1 292,09	0,16	158,43	12,26
618100 - DOCUMENTATION GÉNÉRAL	68,44	0,01	170,44	0,02	-102,00	-59,85
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	1 280,86	0,13	12 237,54	1,49	-10 956,68	-89,53
618500 - FRAIS DE FORMATION ET SE	3 103,80	0,33	6 402,50	0,78	-3 298,70	-51,52
621450 - PRESTATIONS MDH CONSEIL	13 983,94	1,47	15 798,75	1,92	-1 814,81	-11,49
621460 - PRESTATIONS ARPEGE LDA			135 000,00	16,44	-135 000,00	-100,00
621470 - PRESTATION COGEP			2 000,00	0,24	-2 000,00	-100,00
622410 - ACHEMINEMENT COURR.SEP	1 383,66	0,15	1 236,75	0,15	146,91	11,88
622600 - HONORAIRES CAC	3 600,00	0,38	2 800,00	0,34	800,00	28,57
622630 - HONORAIRES DIVERS			2 040,00	0,25	-2 040,00	-100,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	845,51	0,09	365,01	0,04	480,50	131,64
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	92,00	0,01	-458,33	-0,06	550,33	-120,07
623400 - CADEAUX AUX PERSONNELS	820,50	0,09	880,00	0,11	-59,50	-6,76
623410 - CADEAUX A LA CLIENTELE	68,18	0,01	588,46	0,07	-520,28	-88,41
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS			1 365,00	0,17	-1 365,00	-100,00
623800 - DONS			30,00		-30,00	-100,00
623810 - MECENAT	1 940,00	0,20			1 940,00	
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	26 935,28	2,83	2 918,85	0,36	24 016,43	822,80
625120 - FRAIS DE DEPLACEMENT CA			12 079,94	1,47	-12 079,94	-100,00
625130 - FRAIS DE DEPLACEMENT EX			1 419,85	0,17	-1 419,85	-100,00
625132 - FRAIS DE DEPLACEMENT EJ			423,29	0,05	-423,29	-100,00
625700 - RÉCEPTIONS	421,33	0,04	1 101,29	0,13	-679,96	-61,74
626010 - FRAIS TÉLÉPHONIQUES	7 415,66	0,78	6 085,60	0,74	1 330,06	21,86
626200 - AFFRANCHISSEMENT RENNE	3 916,76	0,41	2 995,52	0,36	921,24	30,75
627500 - FRAIS BANCAIRES	2 059,39	0,22	1 572,17	0,19	487,22	30,99
628000 - COTISATIONS DIVERSES	3 251,84	0,34	3 517,16	0,43	-265,32	-7,54
628010 - COTISATION ABSOLUCE	6 240,67	0,66	17 221,33	2,10	-10 980,66	-63,76
628030 - OEC RENNES	3 663,06	0,39	2 710,84	0,33	952,22	35,13
628100 - COTISATIONS C.R.C.C.	7 236,18	0,76	8 175,73	1,00	-939,55	-11,49
	404 558,80	42,55	341 241,92	41,57	63 316,88	18,55
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 419,20	0,25	1 433,00	0,17	986,20	68,82
633000 - FORMATION CONTINUE	3 689,55	0,39	1 707,64	0,21	1 981,91	116,06
633200 - CH FISCALES SUR PROV CP	-356,24	-0,04	-79,73	-0,01	-276,51	346,81
635110 - CET	754,00	0,08	1 633,00	0,20	-879,00	-53,83
637800 - TAXES DIVERSES			1 255,00	0,15	-1 255,00	-100,00
	6 506,51	0,68	5 948,91	0,72	557,60	9,37

Détail des soldes intermédiaires de gestion

Charges de personnel						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	361 028,56	37,97	310 065,66	37,77	50 962,90	16,44
641210 - CONGES PAYES	7 006,03	0,74	2 360,96	0,29	4 645,07	196,74
641240 - PROVISION RTT	-6 069,18	-0,64	-1 425,18	-0,17	-4 644,00	325,85
641250 - PROV POUR PRIMES	4 090,00	0,43	-200,00	-0,02	4 290,00	NS
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS			916,78	0,11	-916,78	-100,00
641390 - INDEMNITES	548,23	0,06	83,78	0,01	464,45	554,37
641410 - IND STAGIAIRES			100,00	0,01	-100,00	-100,00
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	108 142,33	11,37	90 494,68	11,02	17 647,65	19,50
645105 - CHARGES / PROV PRIMES	1 650,22	0,17	-43,53	-0,01	1 693,75	NS
645250 - CHARGES SOCIALES / PROV	2 782,92	0,29	1 086,54	0,13	1 696,38	156,13
645260 - PROV.CH.S/RTT	-2 524,78	-0,27	-563,46	-0,07	-1 961,32	348,09
645350 - RETRAITE RÉUNICA	26 038,38	2,74	22 421,92	2,73	3 616,46	16,13
645600 - MUTUELLE GAN	2 656,48	0,28	1 804,42	0,22	852,06	47,22
645800 - PREVOYANCE ALLIANZ CADR	4 411,84	0,46	4 806,87	0,59	-395,03	-8,22
645810 - PRÉVOYANCES NC	989,80	0,10	860,27	0,10	129,53	15,06
647000 - TICKETS RESTAURANTS	6 324,50	0,67	5 439,00	0,66	885,50	16,28
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET P	738,00	0,08	932,97	0,11	-194,97	-20,90
648004 - COTISATION CAVEC SNL	2 312,80	0,24	2 100,60	0,26	212,20	10,10
	520 126,13	54,71	441 242,28	53,75	78 883,85	17,88
Reprises s/ charges et Transferts						
781740 - REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CR	15 748,00	1,66			15 748,00	
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'	25 302,05	2,66	6 456,43	0,79	18 845,62	291,89
791008 - REMBOURS PREVOY			1 262,16	0,15	-1 262,16	-100,00
791100 - TRANSFERT CHARGES EXPL			35 325,00	4,30	-35 325,00	-100,00
	41 050,05	4,32	43 043,59	5,24	-1 993,54	-4,63
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION	690,55	0,07	5 286,62	0,64	-4 596,07	-86,94
	690,55	0,07	5 286,62	0,64	-4 596,07	-86,94
Dot. amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INC	123,49	0,01	652,30	0,08	-528,81	-81,07
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CO	15 763,79	1,66	15 149,79	1,85	614,00	4,05
681740 - DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉAN	13 650,00	1,44	10 682,50	1,30	2 967,50	27,78
	29 537,28	3,11	26 484,59	3,23	3 052,69	11,53
Autres charges						
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO	338,42	0,04	341,08	0,04	-2,66	-0,78
	338,42	0,04	341,08	0,04	-2,66	-0,78
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
761000 - PRODUITS DE PARTICIPATIO	4 200,00	0,44			4 200,00	
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIE	205,24	0,02			205,24	
	4 405,24	0,46			4 405,24	
Charges financières						
661110 - INTERETS EMPRUNTS	1 358,71	0,14	1 594,96	0,19	-236,25	-14,81
	1 358,71	0,14	1 594,96	0,19	-236,25	-14,81

Détail des soldes intermédiaires de gestion

Produits exceptionnels						
771400 - RENTRÉES SUR CRÉANCES	316,98	0,03	429,03	0,05	-112,05	-26,12
775600 - PROD CESSIONS IMMO FINA	108 421,00	11,40			108 421,00	
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTI	413,17	0,04	378,73	0,05	34,44	9,09
787500 - REPRIS.S/PROV.RISQUES CH			2 600,00	0,32	-2 600,00	-100,00
	109 151,15	11,48	3 407,76	0,42	105 743,39	NS
Charges exceptionnelles						
671200 - PÉNALITÉS ET AMENDES	90,00	0,01	45,00	0,01	45,00	100,00
671800 - DON MECENAT			1 000,00	0,12	-1 000,00	-100,00
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS			80,00	0,01	-80,00	-100,00
675100 - VNC actifs cédés - Immo incorp.	97,56	0,01			97,56	
675200 - VNC actifs cédés - Immo corpor	589,20	0,06			589,20	
675600 - VALEUR NETTE COMPT. IMM	36 691,16	3,86			36 691,16	
678800 - CHARGES EXCEPTIONNELLE	1 670,00	0,18	5 913,00	0,72	-4 243,00	-71,76
	39 137,92	4,12	7 038,00	0,86	32 099,92	456,09
Résultat exceptionnel	70 013,23	7,36	-3 630,24	-0,44	73 643,47	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
699830 - CREDIT IMPOT MECENAT	-1 164,00	-0,12	-600,00	-0,07	-564,00	94,00
	-1 164,00	-0,12	-600,00	-0,07	-564,00	94,00

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	1 244 667
Chiffre d'affaires	950 707

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT GREGOIRE
Le 01/01/1900

Sommaire

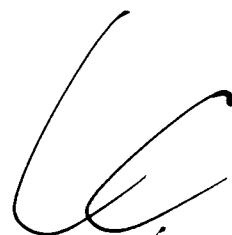
1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25
3. Dossier de gestion	29
Soldes intermédiaires de gestion	30
Détail des soldes intermédiaires de gestion	31
4. Liasse fiscale	35
5. Immobilisations	65
Tableau d'amortissement économique	67
Liste simplifiée des immob.	70

SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

Parc d'Affaires Edonia
35760 SAINT-GREGOIRE

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Au 31 août 2021



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SOLIS - L & M DHERBEY et Associés
Société par actions simplifiée
au capital de 530 000 euros
Siège social : 1 rue de la Terre de Feu
Parc d'Affaires Edonia - Bâtiment X2, 35760 ST GREGOIRE
351 182 647 RCS RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 FÉVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 85 685,26 euros de la manière suivante :

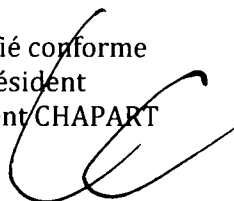
Bénéfice de l'exercice	85 685,26 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 188 075,22 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.

Certifié conforme
Le Président
Laurent CHAPART



Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SAS SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 aout 2021

Exercice de 12 mois

SAS SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES
1 rue de la Terre de Feu
35760 SAINT-GREGOIRE

Carré Rosengart – 16 quai Armez 22 000 Saint-Brieuc
Téléphone : 02 30 96 11 02

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SAS SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

Exercice de 12 mois

SAS SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES
1 rue de la Terre de Feu
35760 SAINT-GREGOIRE

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SAS SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES

Siège social : 1 rue de la Terre de Feu – 35760 Saint-Grégoire
Capital social : 530 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 aout 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée général, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOLIS – L & M DHERBEY et ASSOCIES, relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2021, exercice de 12 mois, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons procédé dans le cadre de notre audit à l'appréciation du caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que du caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président;

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

Il 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.823-10-1 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 ;

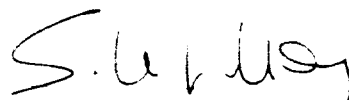
Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

- 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.

Saint Brieuc, le 17 février 2022



Geneviève Léguillon-Geffard
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Bilan	Amortissements Dépréciations	Fin au 31/08/21	Fin au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 570	5 570		221
Fonds commercial	896 654	590 134	306 520	306 520
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	109 647	53 950	55 697	72 050
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				33 646
Autres titres immobilisés	112		112	3 095
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 828		8 828	8 747
	1 004 899	644 654	372 147	407 363
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	377 393	28 871	348 522	417 447
Fournisseurs débiteurs	5 769		5 769	216
Personnel	500		500	
Etat, Impôts sur les bénéfices	9 498		9 498	8 334
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	23 007		23 007	37 758
Autres créances	212 170		212 170	64 828
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	424		424	424
Disponibilités	256 934		256 934	182 556
Charges constatées d'avance	16 685		16 685	20 884
	653 540		532 665	383 642
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
	1 658 389	644 654	904 812	791 005

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	530 000	530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	53 000	53 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 224	1 224
Autres réserves		
Report à nouveau	102 390	100 641
Résultat de l'exercice	85 953	87 290
Subventions d'investissement	861	1 274
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	772 368	772 368
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES	0	0
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	80 530	108 510
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 530	108 510
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		14 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 956	35 985
<i>Personnel</i>	49 968	45 398
<i>Organismes sociaux</i>	40 164	38 094
<i>Etat. Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat. Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	71 981	97 310
<i>Etat. Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	10 474	4 019
Dettes fiscales et sociales	172 588	184 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 050	3 073
Produits constatés d'avance	61 383	111 955
TOTAL DETTES	471 507	471 507
Ecart de conversion - Passif		

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/09/19 au 31/08/20 11 mois	%	Différence montant (montant)	Différence pourcentage (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	950 707	100,00	820 949	100,00	129 758	15,81
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	41 741	4,39	48 330	5,89	-6 590	-13,63
Total	992 447	104,39	869 279	105,89	123 169	14,17
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			614	0,07	-614	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	424 478	44,65	388 274	47,30	36 203	9,32
Total	424 478	44,65	388 888	47,37	35 590	9,15
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	6 507	0,68	5 949	0,72	558	9,37
Salaires et Traitements	366 604	38,56	311 902	37,99	54 702	17,54
Charges sociales	153 522	16,15	129 340	15,75	24 182	18,70
Amortissements et provisions	29 537	3,11	26 485	3,23	3 053	11,53
Autres charges	338	0,04	341	0,04	-3	-0,78
Total	556 508	58,54	474 017	57,74	82 491	17,40
Produits financiers	4 405	0,46			4 405	
Charges financières	1 359	0,14	1 595	0,19	-236	-14,81
Résultat financier	3 047	0,32	-1 595	-0,19	4 641	-291,01
Opérations en commun						
Produits exceptionnels	109 151	11,48	3 408	0,42	105 743	NS
Charges exceptionnelles	39 138	4,12	7 038	0,86	32 100	456,09
Résultat exceptionnel	70 013	7,36	-3 630	-0,44	73 643	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-1 164	-0,12	-600	-0,07	-564	94,00

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe



Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 244 667 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 85 685 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Cette année, la société Solis a décidé de ne pas constater de dépréciation supplémentaire de son fonds suite à l'absence d'indicateur perte de valeur dans le test de dépréciation qui a été effectué.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Identité de la société consolidant les comptes

SA AMARYLLIS
2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	896 654			896 654
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 434		4 864	5 570
Immobilisations incorporelles	907 087		4 864	902 224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	80 417			80 417
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 182		54 952	29 230
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	164 599		54 952	109 647
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	33 646		33 646	
- Autres titres immobilisés	3 095	17	3 000	112
- Prêts et autres immobilisations financières	8 747	126	45	8 828
Immobilisations financières	45 489	143	36 691	8 940
	1 417 175	160	41 507	1 485 828

Immobilisations incorporelles

La société procède annuellement, conformément aux normes en vigueur, à un test de dépréciation visant à mesurer l'adéquation de la valeur des actifs au bilan avec la performances économiques futures.

La méthode retenue pour apprécier la valeur d'utilité consiste en l'élaboration de prévisions de flux nets de trésorerie actualisés (méthode DCF) reposant sur les principales hypothèses suivantes :

- Les cash-flows sont évalués à partir des budgets de l'exercice et des prévisions budgétaires sur les périodes de 5 ans ;
- Prise en compte d'une valeur terminale avec extrapolation des flux de placement sans risque, d'une prime de risque de marché actions et d'une prime de risque spécifique au secteur
- Comparaison des valeurs à la valeur vénale calculée par application d'un coefficient rapporté à la production et d'un multiple de ration d'exploitation.

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Page 10

Notes sur le bilan

Sous ces hypothèses, l'actualisation des cash-flows futurs n'entraîne pas de dépréciation complémentaire dans le compte de résultat de l'entreprise

Fonds commercial

	Achetés	Révalués	Report en apport	Saldo
Clientèle	896 653			896 653
Total	896 653			896 653

Dépréciation du fonds commercial : 590 133 euros

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 212	123	4 766	5 570
Immobilisations incorporelles	10 212	123	4 766	5 570
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 115	12 003		39 119
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 434	3 760	54 363	14 832
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	92 549	15 764	54 363	53 950
ACTIF IMMOBILISÉ	102 762	15 987	59 129	59 520

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 653 850 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 828		8 828
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	377 393	377 393	
Autres	250 944	250 944	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 685	16 685	
	653 850	653 850	8 828
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	85 194
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	5 679

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	590 134			590 134
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	30 969	13 650	15 748	28 871
Total	621 103	13 650	15 748	618 005
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		13 650	15 748	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 530 001,37 euros décomposé en 101 126 titres d'une valeur nominale de 5,24 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA COGEP 18230 ST DOULCHARD	84,99	85 956,00
SA AMARYLLIS 18230 ST DOULCHARD	15,00	15 169,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 19/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	100 641
Résultat de l'exercice précédent	1 749
Prélèvements sur les réserves	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	102 390
	102 390

Tableau de variation des capitaux propres

	Bilan au 01/09/2020	Affectation des résultats	Affectation des résultats	Bilan au 31/08/2021	Bilan au 31/08/2021
Capital	530 000				530 000
Réserve légale	53 000				53 000
Réserves réglementées	1 224				1 224
Report à Nouveau	100 641	102 390	102 390	100 641	102 390
Résultat de l'exercice	1 749	-1 749	85 685	1 749	85 685
Subvention d'investissement	1 274			413	861
	687 848	100 641	188 075	896 964	896 964

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 471 507 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	80 530	18 515	62 015	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 956	139 956		
Dettes fiscales et sociales	172 588	172 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 050	17 050		
Produits constatés d'avance	61 383	61 383		
Total	471 507	409 492	62 015	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	27 434			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 178
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	35 968
PROV POUR PRIMES	14 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	14 831
CH.SOC.SUR PROV.PRIMES	5 773
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	674
TAXE FORMATION CONT	5 218
TAXE APPRENT. A PAYER	3 556
CAVEC A PAYER	3 527
Total	

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	16 685		
	16 685		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	61 383		
	61 383		

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	16 035		16 035
Etudes			
Prestations de services	934 672		934 672
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les produits financiers : 203 euros

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8,7 personnes.

	Personnel stabilisé	Personnel non à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		

Engagements financiers

Engagements donnés

	Engagements donnés
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de commerce</i>	80 530
Autres engagements donnés	80 530
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 190 euros

Description des modalités de calcul :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 62 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 0.6 %
- Taux de progression des salaires : 1 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 % pour le personnel cadres et 5 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Geneviève LEGUILLON

Commissaire aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION