

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 05/10/2023 sous le numéro de dépôt 15354

SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Bilan

15354

DEPOT DU

TRIBUNAL DE COMMERCE

CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 570	5 570		
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	104 101	65 914	38 187	55 697
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	112		112	112
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 778		8 778	8 828
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	72 641		72 641	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	285 703	28 871	256 832	348 522
Fournisseurs débiteurs	24 499		24 499	5 769
Personnel				500
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 062		10 062	9 498
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	52 539		52 539	23 007
Autres créances	314 499		314 499	212 170
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	424		424	424
Disponibilités	257 396		257 396	256 934
Charges constatées d'avance	17 306		17 306	16 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				

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 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	1 359 795
Chiffre d'affaires	900 286

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 20/12/2022

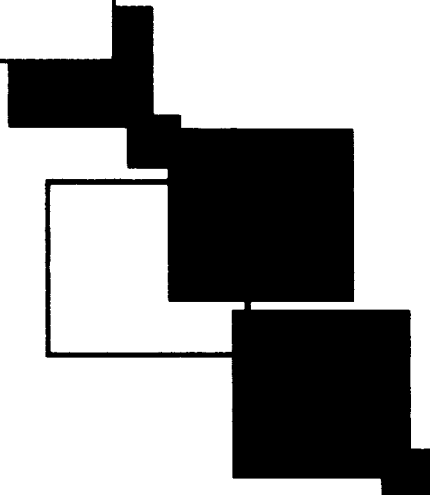
Bilan

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
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	188 075	102 390
Subventions d'investissement	448	861
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>	62 015	80 530
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	62 015	80 530
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 475	139 956
<i>Personnel</i>	38 213	49 968
<i>Organismes sociaux</i>	34 890	40 164
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	61 464	71 981
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 145	10 474
Dettes fiscales et sociales	138 711	172 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 178	17 050
Produits constatés d'avance	19 113	61 383
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 350 795	1 244 057

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 31/08/2022, dont le total est de 1 359 795 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 555 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

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	5 570			5 570
Immobilisations incorporelles	902 224			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		3 643	76 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 230		1 903	27 327
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	109 647		5 546	104 101
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	112			112
- Prêts et autres immobilisations financières	8 828		50	8 778
Immobilisations financières	8 940		50	8 890

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	5 570			5 570
Immobilisations incorporelles	5 570			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	39 119	11 882	2 177	48 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 832	4 163	1 903	17 091
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 950	16 045	4 081	65 914

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 713 386 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 778		8 778
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	285 703	285 703	
Autres	401 599	401 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 306	17 306	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	
	23 640

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	28 871		28 871
Répartition des dotations et reprises :			
Exploitation			
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

Report à Nouveau de l'exercice précédent	102 390
Résultat de l'exercice précédent	85 685
Prélèvements sur les réserves	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	188 075

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	102 390	188 075	188 075	102 390	188 075
Résultat de l'exercice	85 685	-85 685	31 555	85 685	31 555
Subvention d'investissement	861			413	448

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 555 493 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	62 015	18 705	43 310
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 475	313 475	
Dettes fiscales et sociales	138 711	138 711	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	22 178	22 178	
Produits constatés d'avance	19 113	19 113	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	18 515		
(**) Dont envers les associés			

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	247
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	38 213
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	14 912
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 634
TAXE FORMATION CONT	128
TAXE APPRENT. A PAYER	230

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	17 306		

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	19 113		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	103 644		103 644
Etudes			
Prestations de services	796 642		796 642
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 : 3 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		

Engagements financiers

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	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 24 393 euros

Description des modalités de calcul :

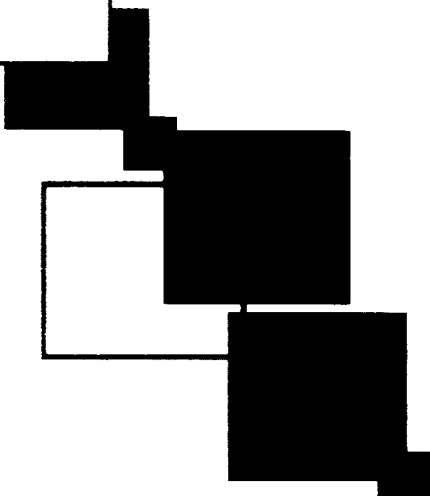
- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 62 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 2.15 %
- Taux de progression des salaires : 5 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 8 % pour le personnel cadres et 10% 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 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des comptes



Bilan détaillé

Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SI	5 570,00		5 570,00	5 570,00
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROI		5 570,00	-5 570,00	-5 570,00
	5 570,00	5 570,00		
Fonds commercial				
207000 - FONDS COMMERCIAL	896 653,76		896 653,76	896 653,76
290700 - PROVIS. DEPREC. 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	76 774,87		76 774,87	80 417,37
218300 - MATERIEL INFORMATIQUE R	2 095,00		2 095,00	3 998,30
218400 - MOBILIER RENNES	25 231,60		25 231,60	25 231,60
281812 - AMORT.AGEN.LOCAUX EDON		48 823,11	-48 823,11	-39 118,52
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU E		1 939,67	-1 939,67	-2 416,67
281840 - AMORTIS. MOBILIER		15 151,42	-15 151,42	-12 414,91
	104 101,47	65 914,20	38 187,27	55 697,17
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271000 - PARTS BPOP	112,00		112,00	112,00
	112,00		112,00	112,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	8 777,84		8 777,84	8 828,27
	8 777,84		8 777,84	8 828,27
Stocks				
En cours de production de services				
345000 - PRESTATIONS DE SERVICE E	72 641,27		72 641,27	
	72 641,27		72 641,27	
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411200 - Clients 20%	251 057,50		251 057,50	257 553,60
416200 - CLIENTS DOUTEUX 20 %	34 645,42		34 645,42	34 645,42
418100 - CLIENTS - FACTURES A ETAB				85 194,00
491000 - PROVIS. DEPREC. COMPTES		28 871,18	-28 871,18	-28 870,64
	285 702,92	28 871,18	256 831,74	348 522,38
Fournisseurs débiteurs				
401000 - FOURNISSEURS	859,38		859,38	90,00
409800 - FOURNISSEURS - RRR A OBT	23 640,00		23 640,00	5 679,08
	24 499,38		24 499,38	5 769,08
Personnel				
421100 - AVANCES PERMANENTES				500,00
				500,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BEN	10 062,00		10 062,00	9 498,00
	10 062,00		10 062,00	9 498,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445661 - TVA DEDUCTIBLE SUR ACHA	52 257,85		52 257,85	21 933,30
445860 - TVA SUR FACTURES NON PA	41,09		41,09	1 073,36
445861 - TVA SUR AVOIRS A ETABLIR	240,00		240,00	

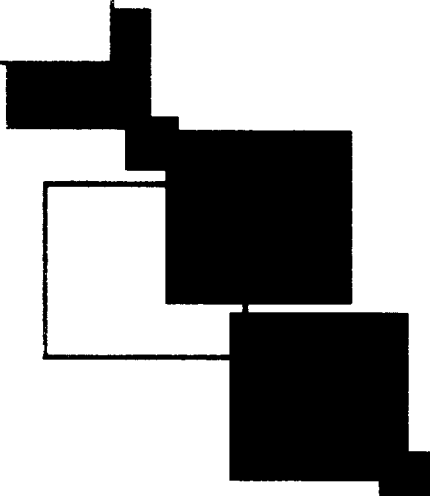
Bilan détaillé

	52 538,94	52 538,94	23 006,66
Autres créances			
451090 - COGEP	314 498,68	314 498,68	180 330,27
467000 - AUTRES COMPTES DEBITEU			31 840,00
	314 498,68	314 498,68	212 170,27
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	111 689,43	111 689,43	52 487,57
512700 - BNP PARIBAS 571	145 706,23	145 706,23	204 446,86
	257 395,66	257 395,66	256 934,43
Charges constatées d'avance			
486000 - CHARGES CONSTATEES D'A	17 306,00	17 306,00	16 684,54
	17 306,00	17 306,00	16 684,54

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Comptes annuels

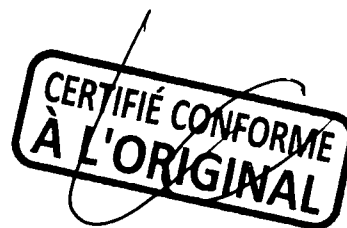


SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

Parc d'Affaires Edonia
35760 SAINT-GREGOIRE

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Au 31 août 2022



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 10 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 31 554,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	31 554,92 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 février 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Laurent CHAPART

