

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00383 Numéro SIREN : 453 946 709 Nom ou dénomination : SOLEIL INVESTISSEMENTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/007910

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 024		20 024	20 024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 200		15 200	15 200
Constructions	235 016	83 622	151 394	161 881
Installations tech., matériels et outillages industriels	7 000	7 000		
Autres immobilisations corporelles	259 905	112 297	147 608	182 552
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 446 640		11 446 640	11 279 765
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	11 998 730	202 919	11 795 811	11 674 421
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 799		49 799	39 590
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 340		187 340	242 768
Autres	1 708 403		1 708 403	2 141 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 000		8 000	8 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	105 890		105 890	538 466
Charges constatées d'avance	36 307		36 307	31 340
TOTAL (II)	2 098 739		2 098 739	8 691 840
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	14 097 469	202 919	13 894 550	12 366 261

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000 000	10 000 000	10 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	785 169	785 169
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	107 000	100 700
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	559 013	741 038
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	19 672	124 274
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 470 854	11 751 182
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 160 727	1 855 609
Emprunts et dettes financières diverses	792 189	642 901
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 319	122 197
Dettes fiscales et sociales	72 931	94 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 585	209 968
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 420 751	2 925 087
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	13 891 605	14 676 270
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Du 01/01/2021

Au 31/12/2021

Compte de résultat

	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	284 870		284 870	432 793
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			44 993	5 934
Autres produits			18	23
			284 888	438 750
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 892	100 724
Variation de stocks (marchandises)			-10 209	55 815
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-35	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			465 452	372 090
Impôts, taxes et versements assimilés			34 020	29 215
Salaires et traitements			306 521	284 785
Charges sociales			35 763	36 437
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 580	48 126
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			142	7
			914 126	927 199
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			27 705	29 370
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - II)			-584 245	-488 449
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			548 502	548 568
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 778	20 775
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			581 280	569 343
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 536	14 701
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
			25 536	14 701
RESULTAT FINANCIER			555 741	554 642
RESULTAT (I + III + IV - V)			-58 504	-138 807

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 491	35 650
Sur opérations en capital		5 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	12 491	40 650
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 024	12 845
Sur opérations en capital	1 560	-259
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 584	12 586
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 907	28 064
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-41 266	-30 017
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	923 651	1 043 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	903 980	924 461
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	19 672	124 274
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	12 491	35 650
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	4 024	692
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 13 891 605 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 672 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits et événements significatifs

Néant

Événements significatifs survenant à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Préévaluation des immobilisations corporelles et financières

Les immobilisations corporelles et financières ont fait l'objet d'une réévaluation libre au 31/12/2020.

Le montant des écarts de réévaluation s'élève à 8 285 169,44 € au 31/12/2020.

La société a opté pour le dispositif temporaire de neutralisation fiscale (LDF 2021, Art.31).

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations non amortissables

	Valeur comptable non réévaluée	Valeur comptable réévaluée	Ecart de réévaluation
Terrain Place Pouillon	11 912	15 200	3 288
Titres Villa Soleil	718 800	2 133 199	1 414 399
Titres Natureal	17 500	29 808	12 308
Titres EDC	763 905,88	2 360 056,88	1 596 151
Titres DAI	656 712,02	1 880 334,02	1 223 622
Titres SCI Clairgi	8 000	1 109 991	1 101 991
Titres JNS Charpente	5 250	342 156	336 906
Titres Ets Laurent	9 750	277 027	267 277
Titres Sunrise	15 000	1 742 937	1 727 937
Titres Aravisoleil	500	88 476	87 976
Titres Equinoxe	6 000	128 748	122 748
Titres Solstice	5 000	152 477	147 477
Titres SCI Princesse	175 000	403 605	228 605

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations amortissables

Immo corp. amort.	valeur origine à la date de réévaluation	Somme des amortissements à la date de la réévaluation	valeur comptable réévaluée	valeur fiscale réévaluée	Montant de l'écart de réévaluation	Durée de la période prévue pour la réintégration	Fraction de l'écart comprise dans le résultat	Fraction de l'écart restant à réintégrer	Amortissement calculé sur la valeur comptable réévaluée	Amortissement fiscal de l'écart de réévaluation	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés
Bâtiment Place Pouillon	218 054,49	57 738,93	174 800	174 800	14 484,44	15 ans	2/15	13/15	71001.07	1933.94	0

Amortissements

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

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	250 000	10.00000	2 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	250 000	10.00000	2 500 000

Commentaire

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements			Valeurs nettes	
		de l'exercice	cumulés			
Terrains						
Construction						
Inst. tech, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	71 326			65 949		
Immobilisations en cours						
	36					
Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	46 357		56 732	74 650		10 600
Immobilisations en cours						
	1 12	7 32		7 32		

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
334832615 SAS VILLA SOLEIL	170 000	95.60			3 973 194
207 RUE BARNAVE					
26000 VALENCE	848 731	95 600			108 759
437180326 SAS EDC	810 000	86.37			1 857 328
207 RUE BARNAVE					
26000 VALENCE	2 591 710	86 488			80 407
402365837 SAS DROME ARDECHE IMMOI	1 000 000	60.00			1 394 080
85 ALLEE DU MERLE					
26500 BOURG LES VALENCE	2 277 464	225 000			189 489
753565159 SARL LAURENT	15 000	65.00			359 174
PLACE FERNAND POUILLON					
26000 VALENCE	192 193	33 150			47 218
802506717 SARL SUNRISE	25 000	60.00			220 235
85 ALLEE DU MERLE					
26500 BOURG LES VALENCE	91 568				9 273

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
533433231 SAS JNS CHARPENTE	15 000	35.00			1 489 326
ZI LES CHASSES					
26100 ROMANS	448 363	42 000			137 479
491781407 SARL NATUREAL CONSTRUCT	50 000	35.00			1 308 728
11 RUE OLIVIER DE SERRES					
26300 CHATEAUNEUF SUR ISERE	203 883				10 733
529359937 SAS OPTIMBATI	50 000	10.00			852 735
355 ALLEE JACQUES MONOD					
69800 ST PRIEST	167 429				548
803312776 SAS ROVALTAIN		15.00			
14 COTE DES CORDELIERS					
26100 ROMANS					
434711446 SCI CLAIRGI	20 000	40.00			228 171
55 RUE DU STADE					
26120 MALISSARD	592 738	60 000			104 547

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
805355237 SARL EQUINOXE	10 000	60.00			17 126
10 CHEMIN DES BREDoux	-----	-----	-----	-----	-----
26600 CHANOS CURSON	5 495				-98
517811709 SASU DROME ELECTRICITE SE	450 000	100.00			2 050 266
16 RUE CONDORCET	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS SUR ISERE	206 625				26 532
501091607 SCI PRINCESSE		90.00			
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					
877846576 SAS SOLEIL PLOMBERIE	15 000	75.00			426 494
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	16 819				1 826
853211829 SCI SUPERNOVA	30 000	99.90			60 456
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	49 463				13 588

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
818412496 SARL SOLSTICE	50 000	10.00			1 936 269
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	221 627				3 405
844821520 SAS ARAVISOLEIL	5 000	10.00			58 731
42 CHEMIN DU CORTIBOT	-----	-----	-----	-----	-----
74220 LA CLUSAZ	-59 441				-3 173
822586210 SAS LE POINT D		24.50			
6 RUE CHEVANDRIER	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					
850017955 SAS 3L FINANCE	15 000	30.00			132 537
116 AV VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	74 258				4 554

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
882053135 SAS RESTAURANT MG	50 000	65.00			983 985
116 AVENUE VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	143 857				-49 078

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		35 024		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		15 200		
Constructions sur sol propre		211 584		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		20 954		2 477
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 000		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		120 253		3 301
Mat. de transport		31 754		
Mat. de bureau et info., mobilier		101 227		3 371
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		11 279 765		166 875
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		11 446 640		166 875
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			35 024	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			15 200	
Constructions sur sol propre			211 584	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			23 431	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			7 000	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			123 554	
Mat. de transport			31 754	
Mat. de bureau et info., mobilier			104 597	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			11 446 640	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			11 446 640	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		60 180	10 821		71 001
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		10 477	2 144		12 621
Installations techniques, matériel et outillage industriel		7 000			7 000
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 967	17 989		31 956
Matériel de transport		10 252	6 643		16 895
Matériel de bureau et informatique, mobilier		46 462	16 983		63 446
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		148 335	51 537		202 910
TOUT GÉNÉRAL		148 335	51 537		202 910

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

[illegible]

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissements						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL						
Risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marché à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions & obligations						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions						
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL						
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations titres mis en équivalence						
Immobilisations titres de participations						
Immobilisations financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL (TOTAL III)						
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>						
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>						
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>						
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>						



Alain JOLIVET

Maîtrise des Sciences Techniques Comptables et Financières

Jean-Philippe CALLON

Maîtrise des Sciences Techniques Comptables et Financières

Dikran TABBAKH-MAGHAKIAN

Diplômé d'Études Supérieures Comptables et Financières

Experts-comptables / Commissaires aux comptes

SARL SOLEIL INVESTISSEMENTS

207 Rue Barnave

26000 VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



A. C. C. A. L.

28 rue Jean Jullien Davin - Plateau de Lautagne - 26000 VALENCE

Tél. : 04 75 81 83 19 - Contact : 2cara@2cara.fr - Fax. : 04 75 55 93 97 - Site : www.2cara.fr

Société inscrite à l'ordre des experts-comptables - Région Rhône-Alpes Société inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Grenoble
SARL au capital de 2 000 000 € - SIRET : 479 959 827 000 37 - APE : 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 47479959827

Aux associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL SOLEIL INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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.

II - Fondement de l'opinion

1. 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.

2. 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

aux les annuels au 2022

4. 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 de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

6. 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 ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 12 juin 2023


Pour 2CARA
Jean-Philippe CALLON
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 024		20 024	20 024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 200		15 200	15 200
Constructions	235 016	83 622	151 394	161 881
Installations tech., matériels et outillages industriels	7 000	7 000		
Autres immobilisations corporelles	259 905	112 297	147 608	182 552
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 446 640		11 446 640	11 279 765
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	11 695 785	202 919	11 495 865	11 674 421
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 799		49 799	39 590
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 340		187 340	242 768
Autres	1 708 403		1 708 403	2 141 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 000		8 000	8 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	105 890		105 890	538 466
Charges constatées d'avance	36 307		36 307	31 340
TOTAL (II)	2 095 739		2 095 739	3 001 819
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II)	14 091 524	202 919	13 891 605	14 676 240

Commissaire aux Comptes
2023/24

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000 000	10 000 000	10 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	785 169	785 169
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	107 000	100 700
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	559 013	741 038
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	19 672	124 274
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 470 854	11 751 182
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 160 727	1 855 609
Emprunts et dettes financières diverses	792 189	642 901
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 319	122 197
Dettes fiscales et sociales	72 931	94 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 585	209 968
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	2 420 751	2 925 088
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 891 605	14 676 270
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	284 870		284 870	432 793
Chiffre d'affaires net	284 870		284 870	432 793
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			44 993	5 934
Autres produits			18	23
		TOTAL	329 863	438 750
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 892	100 724
Variation de stocks (marchandises)			-10 209	55 815
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-35	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			465 452	372 090
Impôts, taxes et versements assimilés			34 020	29 215
Salaires et traitements			306 521	284 785
Charges sociales			35 763	36 437
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 580	48 126
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			142	7
		TOTAL (III)	914 126	927 199
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			27 705	29 370
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	584 245	488 449
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			548 502	548 568
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 778	20 775
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	581 280	569 343
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 536	14 701
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	25 536	14 701
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	555 744	554 642
		RESULTAT COMPAGNE AVANT IMPOTS (III + II + IV + V - VI)	28 501	66 193

Commissaire aux Comptes
2022

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 491	35 650
Sur opérations en capital		5 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (I + VII)	12 491	40 650
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 024	12 845
Sur opérations en capital	1 560	-259
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 584	12 586
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 907	28 064
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-41 266	-30 017
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	923 651	1 048 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	903 980	924 469
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	19 672	124 274
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	12 491	35 650
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 024	692
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 13 891 605 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 672 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Reévaluation des immobilisations corporelles et financières



Les immobilisations corporelles et financières ont fait l'objet d'une réévaluation libre au 31/12/2020.

Le montant des écarts de réévaluation s'élève à 8 285 169,44 € au 31/12/2020.

La société a opté pour le dispositif temporaire de neutralisation fiscale (LDF 2021, Art.31).

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations non amortissables

	Valeur comptable non réévaluée	Valeur comptable réévaluée	Ecart de réévaluation
Terrain Place Pouillon	11 912	15 200	3 288
Titres Villa Soleil	718 800	2 133 199	1 414 399
Titres Natureal	17 500	29 808	12 308
Titres EDC	763 905,88	2 360 056,88	1 596 151
Titres DAI	656 712,02	1 880 334,02	1 223 622
Titres SCI Clairgi	8 000	1 109 991	1 101 991
Titres JNS Charpente	5 250	342 156	336 906
Titres Ets Laurent	9 750	277 027	267 277
Titres Sunrise	15 000	1 742 937	1 727 937
Titres Aravisoleil	500	88 476	87 976
Titres Equinoxe	6 000	128 748	122 748
Titres Solstice	5 000	152 477	147 477
Titres SCI Princesse	175 000	403 605	228 605

Suivi des écarts de réévaluation des immobilisations amortissables

Immo corp. amort.	valeur origine à la date de réévaluation	Somme des amortissements à la date de la réévaluation	valeur comptable réévaluée	valeur fiscale réévaluée	Montant de l'écart de réévaluation	Durée de la période prévue pour la réintégration	Fraction de l'écart comprise dans le résultat	Fraction de l'écart restant à réintégrer	Amortissement calculé sur la valeur comptable réévaluée	Amortissement fiscal de l'écart de réévaluation	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés
Bâtiment Place Pouillon	218 054,49	57 738,93	174 800	174 800	14 484,44	15 ans	2/15	13/15	71001.07	1933.94	0

Amortissements

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

Créances

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



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	1

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	250 000	10.00000	2 500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	250 000	10.00000	2 500 000

Commentaire

Commissaire aux Comptes
2024

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	71 326		65 949	
Immobilisations en cours				
			65 949	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans à plus de 5 ans	
Terrains					
Constructions					
Inst. tech., matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	46 357		56 732	74 650	10 600
Immobilisations en cours					
	4		56 732	74 650	10 600

Commentaires : néant



Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
334832615 SAS VILLA SOLEIL	170 000	95.60			3 973 194
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	848 731	95 600			108 759
437180326 SAS EDC	810 000	86.37			1 857 328
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	2 591 710	86 488			80 407
402365837 SAS DROME ARDECHE IMMOB	1 000 000	60.00			1 394 080
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	2 277 464	225 000			189 489
753565159 SARL LAURENT	15 000	65.00			359 174
PLACE FERNAND POUILLON	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	192 193	33 150			47 218
802506717 SARL SUNRISE	25 000	60.00			220 235
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	91 568				9 273

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
533433231 SAS JNS CHARPENTE	15 000	35.00			1 489 326
ZI LES CHASSES	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS	448 363	42 000			137 479
491781407 SARL NATUREAL CONSTRUCT	50 000	35.00			1 308 728
11 RUE OLIVIER DE SERRES	-----	-----	-----	-----	-----
26300 CHATEAUNEUF SUR ISERE	203 883				10 733
529359937 SAS OPTIMBATI	50 000	10.00			852 735
355 ALLEE JACQUES MONOD	-----	-----	-----	-----	-----
69800 ST PRIEST	167 429				548
803312776 SAS ROVALTAIN		15.00			
14 COTE DES CORDELIERS	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS					
434711446 SCI CLAIRGI	20 000	40.00			228 171
55 RUE DU STADE	-----	-----	-----	-----	-----
26120 MALISSARD	592 738	60 000			104 547

Commissaire aux Comptes
2SA

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
805355237 SARL EQUINOXE	10 000	60.00			17 126
10 CHEMIN DES BREDoux	-----	-----	-----	-----	-----
26600 CHANOS CURSON	5 495				-98
517811709 SAS DROME ELECTRICITE SE	450 000	100.00			2 050 266
16 RUE CONDORCET	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS SUR ISERE	206 625				26 532
501091607 SCI PRINCESSE		90.00			
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					
877846576 SAS SOLEIL PLOMBERIE	15 000	75.00			426 494
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	16 819				1 826
853211829 SCI SUPERNOVA	30 000	99.90			60 456
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	49 463				13 588

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
818412496 SARL SOLSTICE	50 000	10.00			1 936 269
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	221 627				3 405
844821520 SAS ARAVISOLEIL	5 000	10.00			58 731
42 CHEMIN DU CORTIBOT	-----	-----	-----	-----	-----
74220 LA CLUSAZ	-59 441				-3 173
822586210 SAS LE POINT D		24.50			
6 RUE CHEVANDRIER	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE					
850017955 SAS 3L FINANCE	15 000	30.00			132 537
116 AV VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	74 258				4 554



Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
882053135 SAS RESTAURANT MG	50 000	65.00			983 985
116 AVENUE VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	143 857				-49 078

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Commissaire aux Comptes
2SA

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 024		
TOTAL	35 024		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	15 200		
Constructions sur sol propre	211 584		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	20 954		2 477
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 000		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	120 253		3 301
Mat. de transport	31 754		
Mat. de bureau et info., mobilier	101 227		3 371
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	507 972		9 149
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 279 765		166 875
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	11 279 765		166 875
TOTAL GENERAL	11 822 761		176 024
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			35 024
TOTAL			35 024
Terrains			15 200
Constructions sur sol propre			211 584
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			23 431
Installations techniques, matériel et outillages ind.			7 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			123 554
Mat. de transport			31 754
Mat. de bureau et info., mobilier			104 597
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			517 121
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			11 446 640
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			11 446 640
TOTAL GENERAL			11 998 785

Commissaire aux Comptes
2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	60 180	10 821		71 001
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 477	2 144		12 621
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 000			7 000
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 967	17 989		31 956
Matériel de transport	10 252	6 643		16 895
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 462	16 983		63 446
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 339	54 580		202 919
TOTAL GENERAL	148 339	54 580		202 919

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Commissaire aux Comptes

2SA
Audit - Expertise - Juris

Commissaire aux Comptes
2SA

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

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

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commissaire aux Comptes

2024

SOLEIL INVESTISSEMENTS
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 000 euros
Siège social : 207, rue Barnave
26000 VALENCE
453 946 709 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 19 671,87 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 19 671,87 euros

Prélèvement sur le poste « Autres réserves » 131 328,13 euros

Affectation :

Réserve légale 1 000,00 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 150 000,00 euros

A titre de dividendes aux associés 150 000,00 euros
Soit 0,15 euros par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social le 27 juin 2023.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

4

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
250 000,00 euros, soit 1,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
150 000,00 euros, soit 0,60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
300 000,00 euros, soit 0,30 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. M.', is written over the text 'Certifié conforme La Gérance'.