

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROMANS - 2602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/08/2024 - B2024/010063 - 2004 B 00383 - 453 946 709 - SOLEIL
INVESTISSEMENTS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 283		20 283	20 024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				15 200
Constructions				151 394
Installations tech., matériels et outillages industriels	7 000	7 000		
Autres immobilisations corporelles	259 476	152 790	106 686	147 608
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 446 640		11 446 640	11 446 640
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	11 748 398	159 790	11 588 608	11 795 865
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	50 475		50 475	49 799
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	232 971		232 971	187 340
Autres	1 702 722		1 702 722	1 708 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	98 000		98 000	8 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 374		1 374	105 890
Charges constatées d'avance	21 289		21 289	36 307
TOTAL (II)	2 106 831		2 106 831	2 095 739
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	13 855 229	159 790	13 695 439	13 891 605

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
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	108 000	107 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	427 684	559 013
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	332 435	19 672
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 653 289	11 470 854
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	674 344	1 160 727
Emprunts et dettes financières diverses	818 471	792 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 430	162 319
Dettes fiscales et sociales	69 489	72 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	357 416	232 585
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 042 150	2 420 751
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	13 695 439	13 891 605
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	8 002	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	362 266		362 266	284 870
Chiffre d'affaires Net	362 266		362 266	284 870
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 668	44 993
Autres produits			1 552	18
TOTAL (I)			379 485	329 881
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 343	27 892
Variation de stocks (marchandises)			-676	-10 209
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-35
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			421 088	465 452
Impôts, taxes et versements assimilés			31 779	34 020
Salaires et traitements			249 192	306 521
Charges sociales			33 688	35 763
Dotations aux amortissements sur immobilisations			51 328	54 580
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 610	142
TOTAL (II)			816 353	914 126
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			36 318	27 705
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-436 868	-584 245
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			514 567	548 502
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			77 078	32 778
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			591 645	581 280
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			70 592	25 536
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			70 592	25 536
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			521 053	555 744
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			84 186	-28 501

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 185	12 491
Sur opérations en capital	350 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	355 185	12 491
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 795	4 024
Sur opérations en capital	188 726	1 560
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	199 521	5 584
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	155 664	6 907
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-92 585	-41 266
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 326 315	923 651
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	993 880	903 980
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	332 435	19 672
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	5 185	12 491
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		4 024
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 13 695 439 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 332 435 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations 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.

Réévaluation 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	0	0	0
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	3/15	12/15			79266.83

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

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	177 326		65 949	
Immobilisations en cours				
TOTAL	177 326		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	56 732		54 520	20 130		10 600
Immobilisations en cours						
TOTAL	56 732		54 520	20 130		10 600

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
334832615 SAS VILLA SOLEIL	170 000	95.60			4 700 803
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	923 074	144 000			224 343
437180326 SAS EDC	810 000	86.37			517 149
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	2 438 528	129 935			-3 182
402365837 SAS DROME ARDECHE IMMOI	1 000 000	60.00			1 733 207
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	2 305 952	90 000			148 488
753565159 SARL LAURENT	15 000	65.00			395 728
PLACE FERNAND POUILLON	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	197 803	26 000			45 610
802506717 SARL SUNRISE	25 000	60.00			216 010
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	146 279				54 711

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
533433231 SAS JNS CHARPENTE	15 000	35.00			1 540 877
ZI LES CHASSES	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS	683 004	49 000			374 641
491781407 SARL NATUREAL CONSTRUCT	50 000	35.00			1 222 954
11 RUE OLIVIER DE SERRES	-----	-----	-----	-----	-----
26300 CHATEAUNEUF SUR ISERE	212 054				8 171
529359937 SAS OPTIMBATI		10.00			
355 ALLEE JACQUES MONOD	-----	-----	-----	-----	-----
69800 ST PRIEST					
803312776 SAS ROVALTAIN	68 000	15.00			
14 COTE DES CORDELIERS	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS	44 013				-10 923
434711446 SCI CLAIRGI	20 000	40.00			248 045
55 RUE DU STADE	-----	-----	-----	-----	-----
26120 MALISSARD	544 043	60 000			101 305

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				-4 505
517811709 SASU DROME ELECTRICITE SE	450 000	100.00			2 360 531
16 RUE CONDORCET	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS SUR ISERE	288 517				81 893
501091607 SCI PRINCESSE	50 000	90.00			55 936
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	151 305				-1 039
877846576 SAS SOLEIL PLOMBERIE	15 000	75.00			459 179
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	32 844				16 025
853211829 SCI SUPERNOVA	30 000	99.90			60 471
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	54 520				5 057

	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			2 732 624
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	251 010				29 383
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	220 112	24.50			665 584
6 RUE CHEVANDRIER	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	30 019				55 351
850017955 SAS 3L FINANCE	15 000	30.00			88 955
116 AV VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	17 583	9 000			-26 676

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
882053135 SAS RESTAURANT MG	50 000	65.00			950 803
116 AVENUE VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	93 567				-50 290

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 024		259
TOTAL	35 024		259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	15 200		
Constructions sur sol propre	211 584		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	23 431		6 787
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 000		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	123 554		17 590
Mat. de transport	31 754		
Mat. de bureau et info., mobilier	104 597		2 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	517 121		26 575
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		
TOTAL GENERAL	11 998 785		26 834
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		35 283	
TOTAL		35 283	
Terrains	15 200		
Constructions sur sol propre	211 584		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	30 218		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 000	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	20 218	120 926	
Mat. de transport		31 754	
Mat. de bureau et info., mobilier		106 795	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	277 221	266 476	
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	277 221	11 748 398	

	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		71 001	8 266	79 267	
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		12 621	2 033	14 654	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		7 000			7 000
Installations générales, agencements et aménagements divers		31 956	18 475	537	49 894
Matériel de transport		16 895	6 643		23 539
Matériel de bureau et informatique, mobilier		63 446	15 912		79 357
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		202 919	51 328	94 457	159 790
TOTAL GÉNÉRAL		202 919	51 328	94 457	159 790

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvs.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés 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							

-17-

Etat des provisions et dépréciations

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

TOTAL I

Risques et charges

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

TOTAL II

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

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	232 971	232 971	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	95 959	95 959	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 482	50 482	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	129	129	
Groupe et associés (2)	734 678	734 678	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	821 475	821 475	
Charges constatées d'avance	21 289	21 289	
TOTAL	1 956 982	1 956 982	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max, à l'origine	8 002	8 002		
- à plus d'1 an à l'origine	666 342	496 449	188 670	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	11	11		
Fournisseurs et comptes rattachés	122 430	122 430		
Personnel et comptes rattachés	10 250	10 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 830	11 830		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	42 719	42 719		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 689	4 689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	818 460	818 460		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	357 416	357 416		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 042 150	1 872 257	188 670	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

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 19 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 332 435,17 euros de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice	332 435,17 euros
------------------------	------------------

Affectation

Réserve légale	17 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 0,10 euros par part	100 000,00 euros
Autres réserves	215 435,17 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué, au siège social, le 19 juin 2024.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er 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.

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

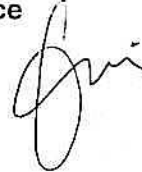
150 000,00 euros, soit 0,15 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**



Alain JOLIVET

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

Jean-Philippe CALLON

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

Dikran TABBAKH-MAGHAKIAN

Diplômé d'Etudes 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 2023

Aux associés,

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 2023 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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.

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.

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.

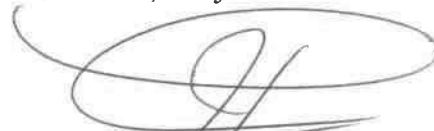
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 4 juin 2024



Pour 2CARA
Jean-Philippe CALLON
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 283		20 283	20 024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	15 000
Avances et acomptes sur immo. Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				15 200
Constructions				151 394
Installations tech., matériels et outillages industriels	7 000	7 000		
Autres immobilisations corporelles	259 476	152 790	106 686	147 608
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 446 640		11 446 640	11 446 640
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	11 748 398	159 790	11 588 608	11 795 865
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	50 475		50 475	49 799
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	232 971		232 971	187 340
Autres	1 702 722		1 702 722	1 708 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	98 000		98 000	8 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 374		1 374	105 890
Charges constatées d'avance	21 289		21 289	36 307
TOTAL (II)	2 106 831		2 106 831	2 095 739
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	13 855 229	159 790	13 695 439	13 891 605

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
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		108 000	107 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		427 684	559 013
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		332 435	19 672
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	11 653 289	11 470 854
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		674 344	1 160 727
Emprunts et dettes financières diverses		818 471	792 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 430	162 319
Dettes fiscales et sociales		69 489	72 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		357 416	232 585
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	2 042 150	2 420 751
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	13 695 439	13 891 605
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		8 002	

Commissaire aux Comptes
2023

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	362 266		362 266	284 870
Chiffre d'affaires Net	362 266		362 266	284 870
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 668	44 993
Autres produits			1 552	18
TOTAL (I)			379 485	329 881
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 343	27 892
Variation de stocks (marchandises)			-676	-10 209
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-35
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			421 088	465 452
Impôts, taxes et versements assimilés			31 779	34 020
Salaires et traitements			249 192	306 521
Charges sociales			33 688	35 763
Dotations aux amortissements sur immobilisations			51 328	54 580
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 610	142
TOTAL (II)			816 353	914 126
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			36 318	27 705
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-436 868	-584 245
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			514 567	548 502
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			77 078	32 778
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			591 645	581 280
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			70 592	25 536
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			70 592	25 536
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			521 053	555 744
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			84 186	-28 501

Commissaire aux Comptes
2024

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 185	12 491
Sur opérations en capital	350 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	355 185	12 491
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 795	4 024
Sur opérations en capital	188 726	1 560
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	199 521	5 584
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	155 664	6 907
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-92 585	-41 266
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 326 315	923 651
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	993 880	903 980
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	332 435	19 672
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	5 185	12 491
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		4 024
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Commissaire aux Comptes
2CA
Cesat - Comptabilité - Audit

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 13 695 439 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 332 435 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Il a été cédé au cours de l'année le bien place Fernand Pouillon, ce bien avait fait l'objet en 2020 d'une réévaluation libre : 3 288€ pour la partie terrain et de 14 484.44€ pour la partie construction. A la suite de cette cession la plus value de cession sur l'immobilisation amortissable a été traité conformément aux dispositions du régime de neutralisation temporaire des conséquences fiscales d'une réévaluation libre réalisée entre le 31/12/2020 et le 31/12/2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations 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.

Réévaluation 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.

Le montant des écarts de réévaluation après cession du bien amortissable est de 8 267 397€ au 31/12/2024.

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	0	0	0
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

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	1 000 000	10.00000	10 000 000
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)	1 000 000	10.00000	10 000 000

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	177 326		65 949	
Immobilisations en cours				
TOTAL	177 326		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	56 732		54 520	20 130		10 600
Immobilisations en cours						
TOTAL	56 732		54 520	20 130		10 600

Commissaire aux Comptes
2CA

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
334832615 SAS VILLA SOLEIL	170 000	96.00			4 700 803
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	923 074	144 000			224 343
437180326 SAS EDC	810 000	86.52			517 149
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	2 438 528	129 935			-3 182
402365837 SAS DROME ARDECHE IMMOB	1 000 000	75.00			1 733 207
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	2 305 952	90 000			148 488
753565159 SARL LAURENT	15 000	65.00			395 728
PLACE FERNAND POUILLON	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	197 803	26 000			45 610
802506717 SARL SUNRISE	25 000	60.00			216 010
85 ALLEE DU MERLE	-----	-----	-----	-----	-----
26500 BOURG LES VALENCE	146 279				54 711

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
533433231 SAS JNS CHARPENTE	15 000	35.00			1 540 877
ZI LES CHASSES	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS	683 004	49 000			374 641
491781407 SARL NATUREAL CONSTRUCT	50 000	35.00			1 222 954
11 RUE OLIVIER DE SERRES	-----	-----	-----	-----	-----
26300 CHATEAUNEUF SUR ISERE	212 054				8 171
529359937 SAS OPTIMBATI	50 000	10.00			737 700
355 ALLEE JACQUES MONOD	-----	-----	-----	-----	-----
69800 ST PRIEST	197 330				29 902
803312776 SAS ROVALTAIN	68 000	15.00			
14 COTE DES CORDELIERS	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS	44 013				-10 923
434711446 SCI CLAIRGI	20 000	40.00			248 045
55 RUE DU STADE	-----	-----	-----	-----	-----
26120 MALISSARD	544 043	60 000			101 305



Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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				-4 505
517811709 SASU DROME ELECTRICITE SE	450 000	100.00			2 360 531
16 RUE CONDORCET	-----	-----	-----	-----	-----
26100 ROMANS SUR ISERE	288 517				-244 155
501091607 SCI PRINCESSE	5 000	100.00			55 936
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	151 305				-1 039
877846576 SAS SOLEIL PLOMBERIE	15 000	75.00			459 179
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	32 844				16 025
853211829 SCI SUPERNOVA	30 000	99.90			60 471
207 RUE ANTOINE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	54 520				5 057

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
818412496 SARL SOLSTICE	50 000	10.00			2 732 624
207 RUE BARNAVE	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	251 010				29 383
844821520 SAS ARAVISOILEIL	5 000	10.00			58 731
42 CHEMIN DU CORTIBOT	-----	-----	-----	-----	-----
74220 LA CLUSAZ	-59 441				-3 173
822586210 SAS LE POINT D	220 112	24.50			665 584
6 RUE CHEVANDRIER	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	30 019				55 351
850017955 SAS 3L FINANCE	15 000	30.00			88 955
116 AV VICTOR HUGO	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE	17 583	9 000			-26 676

Commissaire aux Comptes
2024

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	55.00			950 803
116 AVENUE VICTOR HUGO	-----	-----			-----
26000 VALENCE	93 567				-50 290

Commissaire aux Comptes
2024

	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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 024		259
TOTAL	35 024		259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	15 200		
Constructions sur sol propre	211 584		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	23 431		6 787
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 000		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	123 554		17 590
Mat. de transport	31 754		
Mat. de bureau et info., mobilier	104 597		2 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	517 121		26 575
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		
TOTAL GENERAL	11 998 785		26 834
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. 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		35 283	
TOTAL		35 283	
Terrains	15 200		
Constructions sur sol propre	211 584		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const	30 218		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 000	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	20 218	120 926	
Mat. de transport		31 754	
Mat. de bureau et info., mobilier		106 795	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	277 221	266 476	
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	277 221	11 748 398	

Commissaire aux Comptes
25A

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		71 001	8 266	79 267	
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		12 621	2 033	14 654	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		7 000			7 000
Installations générales, agencements et aménagements divers		31 956	18 475	537	49 894
Matériel de transport		16 895	6 643		23 539
Matériel de bureau et informatique, mobilier		63 446	15 912		79 357
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		202 919	51 328	94 457	159 790
TOTAL GÉNÉRAL		202 919	51 328	94 457	159 790

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Commissaire aux Comptes

2024

Finances • Comptabilité • Audit

Commissaire aux Comptes
2020

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

Etat des provisions et dépréciations

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

TOTAL I

Risques et charges

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

TOTAL II

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

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation



Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	232 971	232 971	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	95 959	95 959	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 482	50 482	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	129	129	
Groupe et associés (2)	734 678	734 678	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	821 475	821 475	
Charges constatées d'avance	21 289	21 289	
TOTAL	1 956 982	1 956 982	



Commissaire aux Comptes
2CA

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	8 002	8 002		
- à plus d'1 an à l'origine	666 342	496 449	188 670	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	11	11		
Fournisseurs et comptes rattachés	122 430	122 430		
Personnel et comptes rattachés	10 250	10 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 830	11 830		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	42 719	42 719		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 689	4 689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	818 460	818 460		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	357 416	357 416		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 042 150	1 872 257	188 670	

Commissaire aux Comptes
2020

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

494 385

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	11 470 854
Distributions	150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	11 620 854
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 620 854
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-130 328
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-169 672
Variations en cours d'exercice	-300 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	11 320 854
Résultat de l'exercice	332 435
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	11 653 289

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	904.54	31 513.08
Autres créances	83 677.26	64 286.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	84 581.80	95 799.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	904.54	31 513.08
41810000 FACTURES A ETABLIR	904.54	31 513.08
Autres créances	83 677.26	64 286.12
40980000 FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENUS	46 200.00	46 200.00
43870000 INDEMNITES IJSS	0.09	0.09
45581830 INTERETS COURUS C/C DROME ELECTRICITE SERVICE	9 987.14	5 348.14
45581840 INTERETS COURUS C/C SCI PRINCESSE	747.40	1 178.16
45581900 INTERETS COURUS C/C ARAVISOILEIL	11 596.46	5 136.30
45581910 INTERETS C/C SCI SUPERNOVA	15 146.17	5 977.48
45581920 INTERETS C/C SOLEIL PLOMBERIE		445.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	84 581.80	95 799.20

Commissaire aux Comptes
2023

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	39 244.29	12 984.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 410.00	
Dettes fiscales et sociales	15 509.71	34 827.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 840.32	
TOTAL	66 004.32	47 811.98

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	39 244.29	12 984.29
16888000 INTERETS COURUS EMPRUNT 75 000 EUR	11.05	
45581500 INTERETS COURUS C/C VILLA SOLEIL	27 232.74	8 373.22
45581800 INTERETS COURUS C/C SOLSTICE	12 000.50	4 611.07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 410.00	
40810000 FACTURES NON PARVENUES	2 410.00	
Dettes fiscales et sociales	15 509.71	34 827.69
42820000 CONGES PAYES	6 129.91	9 038.23
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	2 881.34	4 340.41
43860000 TNS - CHARGE A PAYER	366.00	13 644.00
43861000 CSG/INTERESSEMENT	2 461.00	2 461.00
44860000 CHARGES A PAYER	3 550.50	5 238.00
44863000 FORMATION CONTINUE	120.96	106.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 840.32	
41980000 AVOIR A ETABLIR	8 840.32	
TOTAL	66 004.32	47 811.98



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	21 289	36 307
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	21 289	36 307



Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			



Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
ITP CONSULT CHQ 6949134 CCA ITP	12/10/2023	11/10/2024	1 385		
SOGLEASE FRANCE CCA SOGELEAS	25/09/2022	25/08/2025	6 897		
MMA CHQ 6911861 CCA MMA CHQ €	01/09/2023	31/08/2024	292		
MMA CHQ 6911870 CCA MMA CHQ €	01/01/2024	31/03/2024	2 361		
W3LINE CHQ 6949135 CCA W3LINE	27/12/2023	27/12/2025	69		
ITP CONSULT CCA ITP CONSULT du 1	01/07/2023	30/06/2024	233		
CCA TNS			10 053		

