

SOLAES DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 305.500 euros
Siège social : 36, rue des Etats Généraux 78000 VERSAILLES
RCS VERSAILLES 937 587 236

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 NOVEMBRE 2025
EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

L'exercice clos le 30 juin 2025 fait ressortir un résultat de -35.354,56 Euros. Nous proposons de l'affecter de la façon suivante :

Report à nouveau	0,00 Euros
Résultat de l'exercice	-35.354,56 Euros
<hr/>	<hr/>
Total distribuable	-35.354,56 Euros
Réserve légale	0,00 Euros
Report à nouveau	-35.354,56 Euros
<hr/>	<hr/>
Total réparti	-35.354,56 Euros

Cette résolution, est adoptée à l'unanimité des voix présentes ou représentées.

certifié conforme

PLV



COMPTES ANNUELS

en euros

SOLAES DEVELOPPEMENT

Exercice du 17/09/2024 au 30/06/2025

Bilan au 30/06/2025

36 rue des Etats Généraux
78000 VERSAILLES 78646

SIRET : 93758723600012

NAF : 6920Z

 **Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Composition du capital Social	16
Engagements financiers	17
Liste des filiales et participations	18



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 17/09/2024 au 30/06/2025			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 367 736		6 367 736	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	ACTIF IMMOBILISÉ	6 367 736		6 367 736
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	880 500		880 500	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 948		24 948	
Charges constatées d'avance	561		561	
	ACTIF CIRCULANT	906 008		906 008
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	7 273 744		7 273 744



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 17/09/2024	
	Au 30/06/2025	
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	284 010	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		284 010
Écarts de réévaluation		97 627
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Réserves:		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-35 355
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	346 282
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour:		
- Risques		
- Charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes:		
- Auprès des établissements de crédit		5 333 968
- Financières diverses		1 569 393
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes:		
- Fiscales et sociales		24 100
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	EMPRUNTS ET DETTES	6 927 462
Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 273 744



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 17/09/2024 au 30/06/2025			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
- De biens				
Production vendue :	120 500		120 500	
- De services				
Chiffre d'affaires net	120 500		120 500	
Production :	- Stockée			
	- Immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
		PRODUITS D'EXPLOITATION	120 500	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			121 176	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 482	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux :	- Dépréciations sur actif circulant			
	- Provisions pour risques et charges			
Autres charges				
		CHARGES D'EXPLOITATION	123 658	
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			
	- Redevances de crédit-bail immobilier			
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 158	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 577	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	3 577	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			35 774	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	35 774	
		RÉSULTAT FINANCIER	-32 197	
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-35 355	



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2025	
Produits exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	124 077
	TOTAL DES CHARGES	159 432
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-35 355



Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 7 273 744 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 355 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 17/09/2024 au 30/06/2025.

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 2014-03).

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

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

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

Faits caractéristiques

Création de la société en septembre 2024. Acquisition des cabinets présentés dans la liste de filiales au cours de l'exercice, avec financement par crédits bancaires et comptes courants.

Événements 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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Créances

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



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions crédances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions:	<ul style="list-style-type: none"> - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions 		
Installations:	<ul style="list-style-type: none"> - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers - De transport 		
Matériel:	<ul style="list-style-type: none"> - De bureau et informatique, mobilier 		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	<ul style="list-style-type: none"> - Participations - Titres immobilisés 		6 367 736
Prêts et autres immobilisations financières			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		6 367 736
	TOTAL GÉNÉRAL		6 367 736
Immobilisations	Diminutions		Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions	Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	TOTAL		
Terrains			
Constructions:	<ul style="list-style-type: none"> - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencets et aménagt. const. 		
Installations:	<ul style="list-style-type: none"> - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencets et aménagt. divers - De transport 		
Matériel:	<ul style="list-style-type: none"> - De bureau et informatique, mob. 		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	<ul style="list-style-type: none"> - Participations - Titres immobilisés 		6 367 736
Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL		6 367 736
	TOTAL GÉNÉRAL		6 367 736



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL GÉNÉRAL					
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et dvp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Immobilisations corporelles					
Terreins					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agencets 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		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
			Montant net en fin d'exercice		



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour:	- Investissements			
	- Haussé des prix			
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour:	- Pensions et obligations			
	- Impôts			
	- Renouvellement des immobilisations			
	- Gros entretien et grandes révisions			
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations:	- Titres mis en équivalence			
	- Titres de participation			
	- Financières			
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- <i>D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises :</i>	- Financières			
	- Exceptionnelles			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				



Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances 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			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	880 500	880 500	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	561	561	
TOTAL	881 061	881 061	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 100	24 100		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 569 393	1 569 393		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 927 462	6 927 462		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 333 968			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

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
	30/06/2025	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Produits :		
- D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Charges :		
- D'exploitation		561
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	561	

 **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			
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)			

Commentaires : néant



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
- Mobilier	
Crédit-bail :	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant



Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
SOLAES 36 rue des Etats Généraux 78000 Versailles	452 971 1 699 453	100.00	2 326 664 2 326 664	807 525	3 318 793 160 936
SOLAES AUDIT 34 rue de Penthièvre 75008 Paris	80 000 316 376	100.00	485 926 485 926		881 762 93 241
VADE MECUM & ASSOCIES 39 rue Copernic 75116 Paris	32 020 1 056 836	99.94	3 359 611 3 359 611	68 294	1 861 090 493 579
OPTIMUM & ASSOCIES 2/4 rue Yvon Villarceau 75116 Paris	3 000 92 535	100.00	193 535 193 535	4 680	209 944 28 400
SOLAES COURTAGE 36 rue des Etats Généraux 78000 Versailles	3 000 2 898	66.66	2 000 2 000		2 734 1 656
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					