

CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL

Le Président

Signé par :

06768DB0E643417...

SAS SOLIS L&M DHERBEY ET ASSOCIÉS

Parc d'Affaires Edonia
35760 SAINT-GREGOIRE

COMPTES ANNUELS & LIASSE FISCALE

Au 31 août 2025

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	896 654	590 134	306 520	306 520
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	104 101	101 028	3 073	11 442
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	112		112	112
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 326		10 326	9 826
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 011 193	691 162	320 031	327 900
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	464 372	30 941	433 431	293 067
Fournisseurs débiteurs	78 480		78 480	48 480
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 922		2 922	5 227
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 759		15 759	20 976
Autres créances	18 783		18 783	261 662
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				540
Valeurs mobilières de placement	424		424	424
Disponibilités	85 678		85 678	67 182
Charges constatées d'avance	14 059		14 059	16 329
TOTAL ACTIF CIRCULANT	680 478	30 941	649 537	713 886
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 691 671	722 104	969 568	1 041 786



Bilan

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
PASSIF		
Capital social ou individuel	530 000	530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	53 000	53 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 779	32 779
Report à nouveau	70 740	88 803
Résultat de l'exercice	-41 567	-18 063
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	644 952	686 519
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 324	24 414
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 324	24 414
Emprunts et dettes financières diverses		7 436
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 053	15 172
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 570	126 798
<i>Personnel</i>	50 550	61 277
<i>Organismes sociaux</i>	37 576	43 390
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	102 342	71 007
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 847	4 151
Dettes fiscales et sociales	195 316	179 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 353	1 622
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	324 616	355 267
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	969 568	1 041 786



Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 969 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 41 567 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,54 %
- Taux de croissance des salaires : 5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	896 654			896 654
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	896 654			896 654
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 775			76 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 327			27 327
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	104 101			104 101
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	112			112
- Prêts et autres immobilisations financières	9 826	500		10 326
Immobilisations financières	9 938	500		10 438
ACTIF IMMOBILISE	1 010 693	500		1 011 193

Immobilisations incorporelles

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

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

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



Notes sur le bilan

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

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Clientèle	896 653			896 653
Total	896 653			896 653

Dépréciation du fonds commercial : 590 133 euros

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	70 119	6 642		76 762
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 540	1 727		24 267
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	92 660	8 369		101 028
ACTIF IMMOBILISE	92 660	8 369		101 028



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 604 702 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 326		10 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	464 372	464 372	
Autres	115 945	115 945	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 059	14 059	
Total	604 702	594 376	10 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - AVOIR A RECEVOIR	78 480
NPUETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 000
Total	79 480



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	590 134			590 134
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	32 673		1 732	30 941
Total	622 807		1 732	621 075
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 732	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA COGEP 18230 ST DOULCHARD	99,99	101 124,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/02/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	88 803
Résultat de l'exercice précédent	-18 063
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	70 740
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	70 740
Total des affectations	70 740

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2025
Capital	530 000				530 000
Réserve légale	53 000				53 000
Réserves générales	32 779				32 779
Report à Nouveau	88 803	70 740	70 740	88 803	70 740
Résultat de l'exercice	-18 063	18 063	-41 567	-18 063	-41 567
Total Capitaux Propres	686 519	88 803	29 173	70 740	644 952



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 305 563 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 324	5 324		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 570	100 570		
Dettes fiscales et sociales	195 316	195 316		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 353	4 353		
Produits constatés d'avance				
Total	305 563	305 563		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 090			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	40 550
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	16 849
ORG.S. CHARGES A PAYER	3 496
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 407
NPUTAXE D APPRENTISSAGE	224
Total	74 527



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 059		
Total	14 059		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	194 103		194 103
Etudes			
Prestations de services	752 205		752 205
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	946 308		946 308



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10,42 personnes dont 2,89 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	9	

Engagements financiers

Engagements donnés

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



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 19 185 euros

Le passif social correspondant aux indemnités de départ en retraite est évalué à 11 431 euros avec les hypothèses suivantes :

Description des modalités de calcul :

- Table de mortalité TV 88/90
- Taux d'actualisation : 3.54 %
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- Age de départ : 64 ans à l'initiative du salarié
- Taux de progression des salaires : 5 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 10 % pour le personnel cadres et 13% pour le personnel non cadres
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



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

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à -41 566,89 euros de la manière suivante :

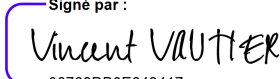
Perte de l'exercice :	-41 566,89 euros
	+
Reprise du compte « Report à nouveau » :	<u>70 739,86 euros</u>
	=
En totalité au compte « Autres réserves » :	29 172,97 euros
Solde du compte « Autres réserves » :	61 951,89 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 février 2026

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

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent VAUTIER

Signé par :

06768DB0E643417...