

RCS : EVRY

Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

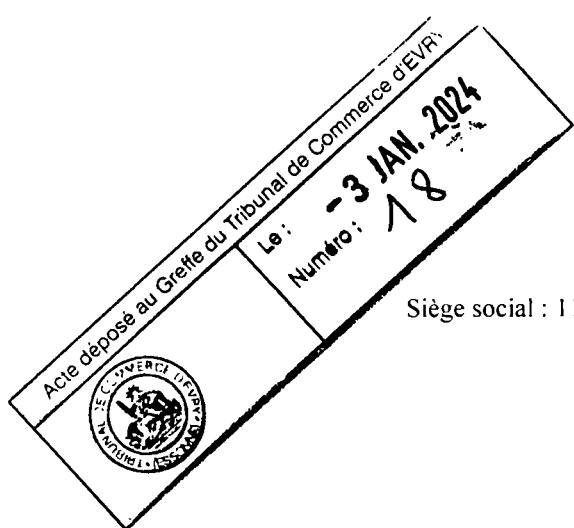
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02412

Numéro SIREN : 403 275 795

Nom ou dénomination : SOL CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2024 sous le numéro de dépôt 18



SOL CONSEIL
Société par actions simplifiée
Au capital de 213 200 euros
Siège social : 11, rue René Cassin Zone Industrielle de la Bonde,
91300 MASSY

403 275 795 RCS EVRY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 403 535 euros en totalité :

Bénéfice de l'exercice	403 535 euros
A titre de dividende global à l'Associée unique Soit 38,46 euros par action.	400 000 euros
Le Solde	3 535 euros
En totalité au compte « Autres réserves » Qui s'élève ainsi à 595 146 euros.	591 611 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans un délai fixé par la Présidente.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
500 000 euros, soit 48,08 euros par titre

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
327 600 euros, soit 31,50 euros par titre

Certifié conforme

Société FINANCIERE MONT-BLANC
Représentée par la Société FORCLAZ
Elle-même représentée par Louis-Christophe MOISSONNIER
La Présidente

COMPTES ANNUELS

en euros

SOL CONSEIL

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

11 RUE RENE CASSIN 91300 MASSY
91300 MASSY

SIRET : 40327579500017

NAF : 7112B

Bon pour
copie
conforme. Le
Président

DocuSigned by
Louis Christophe AUBISSIER
40327579500017

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 130	10 880	3 250	
Fonds commercial	81 560		81 560	81 560
Autres immobilisations incorporelles	330 062		330 062	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 192 202	1 103 522	88 680	101 831
Autres immobilisations corporelles	807 896	631 747	176 149	69 685
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	675 000		675 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 180		17 180	11 024
ACTIF IMMOBILISÉ	3 118 031	1 746 149	1 371 882	264 101
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	57 220		57 220	2 779
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 170 876	64 097	2 106 779	858 776
Autres	562 902		562 902	122 468
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	874		874	175
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	609 418		609 418	738 265
Charges constatées d'avance	1 876		1 876	
ACTIF CIRCULANT	3 403 166	64 097	3 339 069	1 722 463
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 521 197	1 810 246	4 710 951	1 986 564

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 213 200	213 200	213 200
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 796 664	
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	25 010	25 010
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	591 611	1 029 301
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	403 535	62 311
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 030 021	1 329 821
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	104 978	28 225
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 978	28 225
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	72 828	43 660
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	169 216	
- Fournisseurs et comptes rattachés	553 808	245 188
Dettes :		
- Fiscales et sociales	743 774	330 344
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 326	9 326
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 575 952	628 517
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 710 951	1 986 564

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	5 908 693		5 908 693	2 738 706
Chiffre d'affaires net	5 908 693		5 908 693	2 738 706
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			71 980	33 700
Autres produits			76 141	708
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 061 815	2 773 114
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				303 830
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			190 106	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 802 445	1 205 957
Impôts, taxes et versements assimilés			71 274	34 919
Salaires et traitements			1 616 524	717 401
Charges sociales			603 307	285 733
- Amortissements sur immobilisations			199 310	121 758
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			64 097	
- Provisions pour risques et charges			104 978	28 225
Autres charges			3 012	3
CHARGES D'EXPLOITATION			5 655 054	2 697 824
* Y compris - Redevances de crédit-bail mobilier			7 390	12 182
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			406 761	75 290
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			101 362	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				440
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			101 362	440
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			887	670
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			887	670
RÉSULTAT FINANCIER			100 476	-230
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			507 237	75 060

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 417	11 517
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 417	11 517
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 078	
Sur opérations en capital	423	2 187
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 501	2 187
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	916	9 329
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	104 617	22 079
TOTAL DES PRODUITS	6 168 593	2 785 071
TOTAL DES CHARGES	5 765 058	2 722 761
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	403 535	62 311

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 710 951 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 403 535 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs de l'exercice

Il y a eu une fusion absorption de Soler Conseil par Sol Conseil.

Sol conseil a fait l'acquisition de Sol Conseil Grand Ouest.

Sol Conseil a changé d'actionnaire : vente par Builders and Partners à Vertical Sea.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

- 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.

Immobilisations incorporelles:

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Amortissement:

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Constructions 10 à 50 ans,
Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
Installations industrielles 5 à 10 ans,
Matériel et outillage 5 à 10 ans,
Matériel de transport 4 à 5 ans,
Mobilier de bureau 10 ans,
Autres XXX ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 560		341 192
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 560		341 192
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	951 982		240 221
- Générales, agencements et aménagements divers	46 677		21 347
Matériel :			
- De transport	284 696		429 952
- De bureau et informatique, mobilier	12 983		22 242
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 296 337		713 762
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			675 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 024		6 156
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 024		681 156
TOTAL GÉNÉRAL	1 391 922		1 736 109

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	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			425 752	
TOTAL			425 752	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			1 192 202	
- Gales, agencements et aménagt. divers			68 024	
Matériel :				
- De transport	10 000		704 648	
- De bureau et informatique, mob.			35 224	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	10 000		2 000 099	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			675 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 180	
TOTAL			692 180	
TOTAL GÉNÉRAL	10 001		3 118 031	

Commentaires : néant

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	3 000	7 880		10 880
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 000	7 880		10 880
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	850 151	253 371		1 103 522
Installations générales, agencements et aménagements divers	46 677	17 783		64 460
Matériel de transport	217 078	330 430	9 577	537 931
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 915	18 441		29 356
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 124 821	620 025	9 577	1 735 269
TOTAL GÉNÉRAL	1 127 821	627 905	9 577	1 746 149

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 dégressif,	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs 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		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.	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 : 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				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	28 225	104 978	73 980	104 978
- 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	28 225	104 978	73 980	104 978

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		64 097		64 097
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		64 097		64 097
TOTAL GÉNÉRAL	28 225	169 075	73 980	169 075
- D'exploitation		169 075	73 980	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

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	17 180		17 180
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	102 971		102 971
Autres créances clients	2 067 906	2 067 906	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	839	839	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-268	-268	
Impôts sur les bénéfices	65 958	65 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	110 675	110 675	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	201 360	201 360	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	184 338	184 338	
Charges constatées d'avance	1 876	1 876	
TOTAL	2 752 834	2 632 683	120 151
(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			

Commentaires :

Le montant des avances fournisseurs ne remontant pas sur la plaquette, mais identifié dans les comptes s'élèvent à 57 220€

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	72 828	63 902	8 926	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	553 808	553 808		
Personnel et comptes rattachés	168 755	168 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 403	157 403		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	402 411	402 411		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 205	15 205		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	36 326	36 326		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 406 736	1 397 810	8 926	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 352			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires :

Le montant des acomptes clients ne remontant pas sur l'état mais identifié dans la comptabilité est de 16 215.80€

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
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 798	89 804
Dettes fiscales et sociales	219 240	98 755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	547 037	188 560

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 797.70	89 804.40
40800000 Fournisseurs - fact non parvenues	13 624.15	89 804.40
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	314 173.55	
Dettes fiscales et sociales	219 239.51	98 755.35
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	108 282.07	62 797.81
42860000 Autres charges à payer	60 310.00	10 217.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	46 561.29	25 599.54
43860000 CHARGES A PAYER	299.15	
44860000 Etat - charges à payer	3 787.00	141.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	547 037.21	188 559.75

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance .	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation	1 876	
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 876	

Commentaires : néant

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
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 169	
Autres créances	47 850	6 693
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	58 019	6 693

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 168.80	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 168.80	
Autres créances	47 850.19	6 693.02
40980000 FRS AAR INTRAGROUPE	46 758.52	
43870000 Indemnités journalières ss	-268.33	-131.58
44870000 Etat-produit À recevoir		6 824.60
45581000 ASSOCIES VS - INTERETS COURUS	1 360.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	58 018.99	6 693.02

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				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

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						
Immobilisations en cours						
TOTAL						

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante .

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	5 900 219	100.00
TOTAL	5 900 219	

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	39	

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
SOL CONSEIL GRA	15 000	80 013	100.00					1 439 122	717	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	1 267 510
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	62 311
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 329 821
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	1 796 664
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	1 796 664
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	3 126 485
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	-500 000
Variations en cours d'exercice	-500 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	2 626 485
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-500 000
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-500 000

Commentaires :

Suite à l'absorption de SOLER CONSEIL par SOL CONSEIL, une prime de fusion de 1 796 664€ a été constaté au 01.01.2022, effet rétroactif.

Le résultat N-1 a été affecté en Autres réserves pour 62 311€ et 500 000€ ont été distribués en dividendes.

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	10 400	20.50000	213 200
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)	10 400	20.50000	213 200

Commentaires : néant

EMMANUEL BEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

www.actif-associes.com

SAS « SOL CONSEIL »

11, rue René Cassin
ZI de la Bonde
91300 MASSY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société « SAS SOL CONSEIL » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant la fusion simplifiée des sociétés SOL CONSEIL et SOLER CONSEIL, par voie d'absorption de la seconde par la première avec effet au 1^{er} janvier 2022, et ce conformément au traité de fusion signé entre les sociétés le 28 février 2022.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.

Domaine de la Vigerie – Route de Bergerac – 33270 FLOIRAC – Tél : 05 57 54 15 15 – Fax : 05 57 54 15 16

e-mail : emmanuel.bez@actif-associes.com

RCS Bordeaux : D 383 544 137 - Membre d'une Association Agréée : le règlement par chèque est accepté

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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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 président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

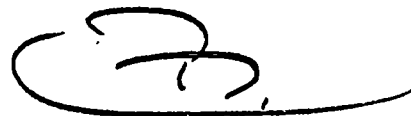
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Floirac, le 1er juin 2023



Emmanuel BEZ
Commissaire aux Comptes